

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KÄRCHER SLOVAKIA, s.r.o.
Bratislavská 31
949 01 Nitra

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- prenájom čistiacich strojov a zariadení,
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu oprava a údržba,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- čistiace a upratovacie služby,
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla,
- výroba chemikálií, chemických vlákien, plastov, kaučuku a prípravkov z týchto materiálov,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	104	95
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 02.06.2022.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Alfred Kärcher SE & Co. KG., Alfred-Karcher-Strasse 28-40, Winnenden D-71364, Spolková republika Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a aktuálnou ekonomickou situáciou (napr. rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb) vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú nepriaznivé dopady na spoločnosť.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

i. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku zaradeného v roku 2022 a skôr sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerný	33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	rovnomerný	25 - 16,7
Budovy, haly, stavby	10 – 20	rovnomerný	10 – 5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

Ročný účtovný odpis hmotného majetku sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ii. Zásoby obstarané kúpou:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou A účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Úbytok zásob sa oceňuje váženým aritmetickým priemerom.

iii. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

iv. Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

v. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

vi. Závázky:

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

vii. Rezervy:

Rezervy sú závázky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

Spoločnosť tvorí významné čiastky rezerv na záručné opravy:

Rezervy na záručné opravy sa vypočítajú ako súčin sumy vážených hrubých tržieb bežného účtovného obdobia vzťahujúcich sa k záručným opravám a percenta záručných opráv. Percento záručných opráv bolo 1,8582 % pre rok 2022.

Spôsob výpočtu tohto percenta je nasledovný: Vypočíta sa suma vážených hrubých tržieb prechádzajúceho účtovného obdobia. Hrubé tržby sú vážené mesačne a váhy jednotlivých mesiacov zodpovedajú klesajúcej pravdepodobnosti vzniku nároku na záručnú opravu (napr. 1/12 pre január, 2/12 pre február ... 12/12 pre december). Následne sa určí výška nákladov na záručné opravy v bežnom účtovnom období a z nej sa určí výška nákladov na záručné opravy, ktoré sa vzťahujú k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Na základe podielu sumy nákladov na záručné opravy vzťahujúcich sa k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a vážených hrubých tržieb predchádzajúceho účtovného obdobia sa určí percento záručných opráv, ktoré sa aplikuje pre bežné účtovné obdobie.

viii. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

ix. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:

Operatívny lízing: Majetok prenajatý na základe zmluvy operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

x. Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a

predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

xi. Daň z príjmov odložená:

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

xii. Opravné položky

Opravné položky sú tvorené na pohľadávky a skladové zásoby na základe inštrukcií a výpočtov dodaných z Alfred Kärcher Winnenden.

Pri výpočte opravných položiek k pohľadávkam Spoločnosť vychádza z vekovej štruktúry pohľadávok ako aj z individuálneho posúdenia pravdepodobnosti inkasa pohľadávok vyplývajúce z historických skúseností a poznania platobnej disciplíny dlžníkov.

Pri výpočte výšky opravných položiek k zásobám postupuje Spoločnosť nasledovne: Skladové položky určené na predaj sú posudzované individuálne. Na položky vo výpredaji a predvážacie stroje sú opravné položky tvorené vo výške 50% v prípade, že v danom a predchádzajúcom roku nedošlo k pohybu a vo výške 20% na všetky ostatné položky.

xiii. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

xiv. Výnosy:

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 003						30 003
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 003						30 003
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 003						30 003
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 003						30 003
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 003						30 003
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 003						30 003
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 003						30 003
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		30 003						30 003
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 230	1 791 317	2 419 700	0	0	0	0	0	4 623 247
Prírastky		8 678	376 846	0	0	0	259 992		645 516
Úbytky		-73 320	-143 327	0	0	0			-216 647
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	412 230	1 726 675	2 653 219	0	0	0	259 992	0	5 052 116
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		691 355	1 943 062						2 634 417
Prírastky		88 644	444 870						533 514
Úbytky		-68 721	-136 088						-204 809
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		711 278	2 251 844						2 963 122
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 230	1 099 962	476 638	0	0	0	0	0	1 988 830
Stav na konci účtovného obdobia	412 230	1 015 397	401 375	0	0	0	259 992	0	2 088 994

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 230	1 791 317	2 176 479	0	0	0	0	0	4 380 026
Prírastky			280 179	0	0	0			280 179
Úbytky			-36 958	0	0	0			-36 958
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	412 230	1 791 317	2 419 700	0	0	0	0	0	4 623 247
Stav na začiatku účtovného obdobia		597 479	1 648 009						2 245 488
Prírastky		93 876	331 306						425 182
Úbytky			-36 253						-36 253
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		691 355	1 943 062						2 634 417
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 230	1 193 838	528 470	0	0	0	0	0	2 143 538
Stav na konci účtovného obdobia	412 230	1 099 962	476 638	0	0	0	0	0	1 988 830

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Všetky poistné zmluvy KÄRCHER Slovakia, s.r.o. sú na základe koncernového vyhlásenia v správe spoločnosti MARSH – organizačná zložka Slovensko.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	124 676	7 844			132 520
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	124 676	7 844			132 520

3. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	110 515		110 515
Dlhodobé pohľadávky spolu	110 515		110 515
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	784 765	273 852	1 058 617
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	121 891	0	121 891
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	579 406	0	579 406
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	132 882	0	132 882
Iné pohľadávky	21 180	0	21 180
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 640 124	273 852	1 913 976

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 498	0	-8 624	0	16 874
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	25 498	0	-8 624	0	16 874

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	149 394	152 164
Odpočítateľné	149 394	152 164
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	894 611	987 369
Odpočítateľné	894 611	987 369
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	219 241	239 302
Uplatnená daňová pohľadávka	219 241	239 302
Zaúčtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	-21 908	-32 955
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Pokladnica, ceniny	49 769	21 113
Bežné bankové účty	1 703	2 532
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	51 472	23 645

Spoločnosť vykazuje finančné prostriedky na bankovom účte vo výške 1 703,- EUR, ktorý vlastní organizačná zložka spoločnosti UniCredit Bank v Slovenskej republike.

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	60	374
Náklady budúcich období krátkodobé:	46 194	26 609
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 49 792 EUR (rozsah splatenia 49 792 EUR).
Zákonný rezervný fond vo výške 4 979 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk	767 075
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	767 075
Iné	0
Spolu	767 075

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	92 460	15 219			94 041
Rezerva na záručné opravy	92 460	1 581			94 041
Odmeny pracovníkom	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	932 478	578 922	662 871		848 529
Rezerva na záručné opravy	269 607	4 609			274 216
Rezerva na bonusy zákazníkom	366 511	276 735	366 511		276 735
Odmeny pracovníkom	137 203	124 526	137 203		124 526
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	54 903	81 958	54 903		81 958
Audit	2 880	2 880	2 880		2 880
Ostatné	101 374	88 214	101 374		88 214

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 241	15 219			92 460
Rezerva na záručné opravy	77 241	15 219			92 460
Odmeny pracovníkom	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	827 671	662 871	646 822		932 478
Rezerva na záručné opravy	225 228		44 379		269 607
Rezerva na bonusy zákazníkom	285 157	366 511	285 157		366 511
Odmeny pracovníkom	124 774	137 203	124 774		137 203
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	40 364	54 903	40 364		54 903
Audit	2 745	2 880	2 745		2 880
Ostatné	149 403	101 374	149 403		101 374

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 044 431	1 687 689
Krátkodobé záväzky spolu	2 044 431	1 687 689
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 940	30 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 994	26 952
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 995	26 952
Čerpanie sociálneho fondu	-29 740	-21 860
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 195	35 940

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé:	-	-

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	c	d	e
Slovenská republika	18 836 720	18 475 939	1 047 900	671 400
Spolu	18 836 720	18 475 939	1 047 900	671 400

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 047 900	671 400
Tržby za tovar	18 836 720	18 475 939
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	19 884 620	19 147 339

G. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 092 653	2 915 922
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 600	9 600
Opravy a udržiavanie	147 069	156 751
Cestovné	151 735	104 112
Nájomné	385 372	331 339
Preprava a skladovanie	421 231	399 969
Reklamné služby	773 429	810 526
SAP služby	62 087	114 586
Ostatné	1 142 130	989 039
Osobné náklady, z toho:	3 672 892	3 333 811
Mzdy	2 651 171	2 427 820
Zdravotné poistenie	266 305	244 826
Sociálne poistenie	625 935	556 074
Sociálne zabezpečenie	129 481	105 091
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	341 513	198 060
Dary	1 600	0
Zmluvné pokuty a penále	216 575	15 521
Manká a škody	8 700	20 039
Ostatné	114 638	162 500

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	563 172	x	x	992 149	x	x
teoretická daň	x	118 266	21%	x	208 351	21%
Daňovo neuznané náklady	659 076	138 406	24,58%	798 888	167 766	16,91%
Výnosy nepodliehajúce dani	-625 302	-131 312	-23,32%	-562 327	-118 089	-11,90%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	596 947	125 359	22,26%	1 228 710	258 028	26,01%
Splatná daň z príjmov	x	125 359		x	258 028	
Dodatočné odvody dane	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	21 908	3,89%	x	-32 955	-3,32%
Celková daň z príjmov	x	147 267	26,15%	x	225 073	22,69%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Spoločnosť má prevádzkové a kancelárske priestory v Nitre vo vlastných priestoroch. Zvyšné priestory v Košiciach, Bratislave, Trnave, Trenčíne, Prešove, Žiline a vo Zvolene má spoločnosť v nájme.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami):

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	c	d
Alfred Kärcher GmbH	Nákup tovaru a služieb – 01	0	17 335
Alfred Kärcher SE & Co. KG	Nákup tovaru a služieb - 01	12 114 998	11 713 964
Kärcher spol. s r.o. (Maďarsko)	Nákup tovaru a služieb – 01	0	108
Kärcher Sp. Z o.o. (Poľsko)	Nákup tovaru a služieb – 01	484	0
WOMA GmbH	Nákup tovaru a služieb – 01	0	0
Ringler GmbH	Nákup tovaru 01	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	121 891	79 955
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	579 406	1 017 393
Spolu aktíva	701 297	1 097 348
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku - Alfred Kärcher GmbH	7 503	7 536
Záväzky z obchodného styku - Alfred Kärcher SE & Co. KG	992 172	698 501
Spolu pasíva	999 675	706 037

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49 792	0	0	0	49 792
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 979	0	0	0	4 979
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 591 952	0	-232 924	0	1 359 028
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	767 076	415 906	-767 076	0	415 906
Spolu	2 413 799	415 906	-1 000 000	0	1 829 705

O rozdelení účtovného zisku za obdobie 01.01.2022 – 31.12.2022 vo výške 415 906,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	49 792	0	0	0	49 792
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 979	0	0	0	4 979
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 690 091	0	-98 139	0	1 591 952
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	901 862	767 075	-901 862	0	767 075
Spolu	2 646 724	767 075	-1 000 000	0	2 413 798

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2022	2021
Peniaze	211	49 769	21 113
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	1 703	2 532
Peniaze na ceste	261	0	0
Spolu		51 472	23 645

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	563 172	992 149
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	518 253	481 857
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	553 514	422 181
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 581	15 219
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-780	34 667
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-19 270	11 411
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	19	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 1215	-1 396
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-15 595	-225
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A 2.4.)	844 521	63 724
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	456 969	90 445
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	393 863	69 102
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 311	-95 822
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (-/+)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 215	1 396
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-18	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností (-/+)	-261 234	-266 109
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	1 665 909	1 273 018
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-653 677	-276 474
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	15 595	225
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (+)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	-638 082	-276 249
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)	-1 000 000	-1 000 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 000 000	-1 000 000

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	27 827	-3 231
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	23 645	26 877
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	51 472	23 645
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	51 472	23 645