

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE zostavenej k 31. decembru 2022**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti, založenie a vznik**

Spoločnosť **TTS Martin, s.r.o.**, so sídlom Rakovo 92, 038 42 Rakovo (ďalej len "Spoločnosť") bola založená dňa 23.08.2000. Do obchodného registra bola zapísaná 29.09.2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 12453/L).

2) Opis vykonávanej činnosti

- výroba, montáž, rekonštrukcie, opravy a údržba elektrických zariadení a ich častí,
 . projektovanie v strojárstve,
 . priemyselný výskum a experimentálny vývoj.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, bola schválená na valnom zhromaždení Spoločnosti konanom dňa 8.4.2022.

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.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

6) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	41

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v jej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód a o ich zmenách (dôvod zmien a ich vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia)

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, bez osobitosti a v priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym zmenám účtovných metód.

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V priebehu účtovného obdobia nenastali v účtovnej jednotke žiadne transakcie, ktorých výsledok sa neuvádza v súvahe a ktorých vplyv na účtovnú jednotku by bolo potrebné uviesť, na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej závierky v poznámkach.

4) Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok je ocenený v historickej obstarávacej cene zníženej o oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a ostatné náklady súvisiace s obstaraním, napr. dopravné. Náklady na modernizáciu a rekonštrukciu sú súčasťou technického zhodnotenia. Náklady na opravy a údržbu sú obsahom Výkazu ziskov a strát, teda výsledku hospodárenia.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) obstaraný kúpou bol oceňovaný :

- Obstarávacou cenou, t.j. cenou obstarania vrátane výdavkov spojených s obstaraním majetku (projektové práce, dopravné, clo, montážne práce).
- cenou obstarania v tých prípadoch, keď bol majetok zakúpený bez nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (dopravné náklady hradil dodávateľ).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou je oceňovaný :

Vlastnými nákladmi, t.j. všetky priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s vytvorením tohto majetku. V roku 2020 bol vlastnou činnosťou Spoločnosti vytvorený dlhodobý hmotný majetok ocenený v sumr 5 896 € a v roku 2021 v sume 9 407 €.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z doby jeho životnosti stanovenej rozhodnutím spoločnosti. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Ako o drobnom dlhodobom hmotnom majetku sa účtuje o samostatných hnuťelných veciach, ktorých obstarávací cena (vlastné náklady) sú vyššie ako 300 €, ale nižšie ako 1 700 €, a tento majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby použitia.

Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku :

skupina dlhodobého hmotného majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	spôsob odpisovania
Stavby	12 až 40 rokov	časová	rovnomerný
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12 rokov	časová	rovnomerný
Dopravné prostriedky	4 až 6 rokov	časová	rovnomerný

Ako o dlhodobom nehmotnom majetku Spoločnosť účtuje o:

a) o **aktivovaných nákladoch na vývoj**, ktoré predstavujú technický úžitkový vzor vytvorený vlastnou činnosťou v roku 2015 pre potreby Spoločnosti. Úžitkový vzor je ocenený **na úrovni vlastných nákladov**, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení a to v zmysle § 25 ods.1 písm.b) bod 3 tohto zákona.

b) o softvéri na sledovanie a riadenie výroby a skladového hospodárstva, ktorý spoločnosť nadobudla odplatne, je ocenený v cene obstarania.

Spôsob odpisovania dlhodobého nehmotného majetku:

položka dlhodobého nehmotného majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	spôsob odpisovania
Úžitkový vzor	5 rokov	výkonová	nerovnomerný
Softvér	6	časová	rovnomerný

b) Zásoby

ba) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované pri ich úbytku metódou FIFO. **Priamo do spotreby sa účtujú** pohonné hmoty čerpané do nádrží motorových vozidiel, osobné ochranné pomôcky, náradie a nástroje, režijný materiál na opravy a údržbu majetku a materiál nakupovaný pre kancelárie, ako je kancelársky papier, tlačivá, náplne do tlačiarň a pod.

bb) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú skutočné priame náklady (priamy materiál, priame osobné náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov a ani úroky z cudzích zdrojov.

c) Zákazková výroba

Ako o **zákazkovej výrobe**, splňajúcej podmienky uvedené v § 30 Postupov účtovania..., Spoločnosť od roku 2022 účtuje o dvoch dlhodobých zákazkách na výkon servisu a opráv zariadení kogeneračného zdroja pre MH Teplárenský holding, a.s., Bratislava. Rozpočítované zmluvné výnosy týchto zákaziek, podľa uzavretých Zmlúv o dielo s objednávateľom, predstavujú spolu 7 626 488 € a neboli v roku 2022 zmenené. Realizácia zákaziek bola zahájená v 07/2022 a predpokladaná doba trvania zákazky je 34 mesiacov. **Stupeň dokončenia zákazky** sa v účtovnej závierke Spoločnosť určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku od jej zahájenia do konca účtovného obdobia a rozpočítaných celkových nákladov na zákazku.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje opravnými položkami vo výške predpokladaného rizika neuhradenia týchto pohľadávok. Ku dňu účtovnej závierky sa pohľadávky v cudzej mene prepočítavajú kurzom NBS (ECB) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

e) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok - len peňažné prostriedky v pokladni, ceniny a peniaze na bankových účtoch, Spoločnosť oceňuje v nominálnej hodnote tohto majetku. Ku dňu účtovnej závierky sa finančný majetok v cudzej mene prepočíta kurzom NBS (ECB) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky, pôžičky, úvery, zmenky, dlhopisy

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Ku dňu účtovnej závierky sa záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom NBS (ECB) ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť využíva v roku 2022 majetok obstaraný 4 Zmluvami o finančnom prenájme s právom kúpy prenajatej veci. Tento majetok je ocenený v cene istiny, vrátane kúpnej ceny. Záväzky zo Zmlúv o finančnom prenájme sú v účtovnej závierke k 31.12.2022 ocenené na úrovni ostávajúcich splátok istiny od 01.01.2023.

j) Odložené dane

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

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku (dlhodobý hmotný majetok a pohľadávky) a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou (nedaňové rezervy, záväzky podmienené pre daňovú uznateľnosť nákladov, ich uhradením di konca zdaňovacieho obdobia).

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu splatnej dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené dane Spoločnosť oceňuje v sume násobku sadzby splatnej dane pre najbližšie zdaňovacie obdobie a základne pre výpočet odloženej dane.

k) informácia o poskytnutých dotáciách a finančných príspevkoch

Spoločnosti bol v roku 2022 poskytnutý nenávratný finančný príspevok od Štátneho inštitútu odborného vzdelávania na podporu duálneho vzdelávania v sume 7 000 €. Na udržanie pracovných miest, v rámci politiky zamestnanosti v súvislosti s pandémiu COVID19, boli v roku 2021 poskytnuté dotácie v sume 142 913 €.

5) údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o významných opravách chýb minulých účtovných období, v súvislosti so zásobami materiálu, v celkovej sume 339 558 €.

IIIa. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY - Aktíva**Informácie o stave a pohyboch dlhodobého nehmotného majetku****Tabuľka 1**

Dlhodobý nehmotný majetok (DnHM)	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)						Spolu DnHM
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	691 827	42 843	0	0	0	0	734 670
Prírastky							0
Úbytky		8 742					8 742
Presuny						0	0
Stav na konci účtovného obdobia	691 827	34 101	0	0	0	0	725 928
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	691 827	36 454	0	0	0	0	728 281
Prírastky	0	6 389					6 389
Úbytky		8 742					8 742
Stav na konci účtovného obdobia	691 827	34 101	0	0	0	0	725 928
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 389	0	0	0	0	6 389
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

V Spoločnosti nie sú vecné dôvody pre účtovanie o opravných položkách k dlhodobému nehmotnému majetku, preto v tabuľkovej časti tieto údaje nie sú uvedené.

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok (DnHM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)						Spolu DnHM
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	691 827	42 843			0	0	734 670
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny						0	0
Stav na konci účtovného obdobia	691 827	42 843	0	0	0	0	734 670
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	691 827	30 010	0	0	0	0	721 837
Prírastky	0	6 444					6 444
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	691 827	36 454	0	0	0	0	728 281
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 833	0	0	0	0	12 833
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 389	0	0	0	0	6 389

Informácie o zriadení záložného práva k dlhodobému nehmotnému majetku a o obmedzeniach nakladať s ním
Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo ani iné obmedzenia s ním nakladať.

Informácie o stave a pohyboch dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka 1

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu DHM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 119	2 377 434	1 090 574	0	0	750	3 792 877
Prírastky						150 732	150 732
Úbytky		238 448	120 403				358 851
Presuny			133 107			-133 107	0
Stav na konci účtovného obdobia	324 119	2 138 986	1 103 278	0	0	18 375	3 584 758
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	471 311	906 406	0	0	0	1 377 717
Prírastky	x	112 478	83 850				196 328
Úbytky	x	238 448	120 403				358 851
Stav na konci účtovného obdobia	x	345 341	869 853	0	0	0	1 215 194
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 119	1 906 123	184 168	0	0	750	2 415 160
Stav na konci účtovného obdobia	324 119	1 793 645	233 425	0	0	18 375	2 369 564

V Spoločnosti nie sú vecné dôvody pre účtovanie o opravných položkách k dlhodobému hmotnému majetku, preto v tabuľkovej časti tieto údaje nie sú.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok (DHM)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory SHV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu DHM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 119	2 369 373	1 096 720			750	3 790 962
Prírastky		0				35 715	35 715
Úbytky		3 565	30 233				33 798
Presuny	0	11 628	24 087			-35 715	0
Stav na konci účtovného obdobia	324 119	2 377 434	1 090 574	0	0	750	3 792 877
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	x	360 009	854 318				1 214 327
Prírastky	x	114 867	82 321				197 188
Úbytky	x	3 565	30 233				33 798
Stav na konci účtovného obdobia	x	471 311	906 406	0	0	0	1 377 717
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	324 119	2 009 364	242 402	0	0	750	2 576 635
Stav na konci účtovného obdobia	324 119	1 906 123	184 168	0	0	750	2 415 160

Informácia k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o poistení dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok – **nehnutelnosti** sú poistené na sumu 2 000 000 €.

Dlhodobý hmotný majetok – nákladné a osobné **motorové vozidlá**, sú poistené proti poškodeniu a zničeniu haváriou a odcudzeniu a tiež v rámci zákonného poistenia zodpovednosti za škodu. Ostatné súbory hnutelných vecí sú poistené na sumu 250 000 € a súbor zásob je poistený na sumu 3 000 000 €.

Informácie o zriadení záložného práva k dlhodobému hmotnému majetku a o obmedzeniach s ním nakladať

V rámci štyroch úverových zmlúv uzatvorených v rokoch 2013 až 2019 s Tatrabankou, a.s., je zriadené záložné právo banky na všetky pozemky, na všetky budovy a stavby Spoločnosti a na vybraný hnutelný majetok Spoločnosti. Okrem tohto majetku sú úvery banky zabezpečené aj Dohodou o ručení a Zmenkou s avalom.

položka dlhodobého hmotného majetku	Účtovná netto hodnota na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky, ktoré sú predmetom záložného práva banky	324 119
Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo	2 226 252
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka iné obmedzenia práva s ním nakladať	0
Zostatok istiny úverov, ktoré sú zabezpečené záložným právom zriadeným na dlhodobom hmotnom majetku účtovnej jednotky - stav ku koncu účtovného obdobia	1 488 046

Informácie o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Spoločnosť nevyužíva žiadny DHM, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti

položka	rok 2022	rok 2021
náklady na výskum a vývoj spolu	13 829	1 553
v tom: aktivované náklady na výskum a vývoj	0	0
v tom: neaktivované náklady na výskum a vývoj	13 829	1 553

Informácie o majetku, ktorým je Goodwill

Spoločnosť nemá vecné dôvody účtovať o majetku, ktorým je Goodwill.

Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Pre tvorbu opravných položiek k zásobám nie sú v účtovnej jednotke vecné dôvody.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo ani iné obmedzenia s ich nakladaním.

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného účtovného obdobia
Hodnota zákazkovej výroby podľa stupňa dokončenia	1 482 812,00		1 482 812
Fakturované výnosy zo zákazky	997 703,99	0	997 704
Úprava nárokov zo zákazky podľa stupňa dokončenia (+/-)	485 108,01		485 108
Náklady na zákazkovú výrobu	1 314 327,95		1 314 328
Hrubý zisk / hrubá strata	168 484,05	0	168 484

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 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	35 272	83 481		27 069	91 684
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
OP k pohľadávkam spolu	35 272	83 481	0	27 069	91 684

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku btto	10 190	x	10 190
Odložená daňová pohľadávka	187 573	x	187 573
Dlhodobé pohľadávky spolu (r. 41 Súvahy brutto)	197 763	x	197 763
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku btto	1 570 078	349 275	1 919 353
Čistá hodnota zákazky	485 108		485 108
Daňové pohľadávky a dotácie	113 373		113 373
Iné pohľadávky	2 242	41 200	43 442
Krátkodobé pohľadávky spolu (r.53 Súvahy brutto)	2 170 801	390 475	2 561 276

Informácie o pohľadávkach Spoločnosti zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Spoločnosť nemá žiadne svoje pohľadávky zabezpečené záložným právom na majetok dlžníka (odberateľa).

Informácie o pohľadávkach Spoločnosti, na ktorých je zriadené záložné právo veriteľa

Na pohľadávky Spoločnosti z obchodného styku voči vybraným odberateľom, je zriadené záložné právo v prospech banky - Tatrabanka, a.s., v rámci troch Úverových zmlúv uzavretých v rokoch 2013, 2016 a 2019.

položka	Údaje za bežné účtovné obdobie - stav k 31.12.2022
Zostatok istiny úverov, ktorý sú zabezpečené záložným právom zriadeným na pohľadávky účtovnej jednotky - stav ku koncu účtovného obdobia	1 488 046
Limit hodnoty pohľadávok z obchodného styku, na ktoré je, podľa Zmlúv o zriadení záložného práva, zriadené záložné právo banky k pohľadávkam účtovnej jednotky	4 650 000
Celková nominálna netto hodnota krátkodobých pohľadávok účtovnej jednotky z obchodného styku - stav na konci účtovného obdobia	1 830 674

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a opise jej vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
pripočítateľné rozdiely: neuhradené záväzky podľa § 17 ods.19 ZDP	11 305	14 929
pripočítateľné rozdiely: nedaňové rezervy podľa § 21 ods.2 ZDP	132 235	281 807
možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty - možnosť umorovať daňovú stratu	555 419	n
Sadzba odloženej dane z príjmov (v %)	21,0	21,0
Odložená daňová pohľadávka (ODP) k 31.12. (zostatok účtu 481 xx)	146 781	62 314
Zmena Odloženej daňovej pohľadávky za bežné účtovné obdobie	84 467	-3 579
v tom: zmena ODP zaúčtovaná v bežnom účtovnom období ako zníženie nákladov (-), alebo zvýšenie nákladov (+)	-84 467	3 579
v tom: zmena ODP zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Krátkodobý finančný majetok povahy podielov a cenných papierov Spoločnosť v roku 2022 nevlastní a nevlastnila ho ani v roku 2021.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé spolu (r.76 Súvahy)	42 923	13 419
v tom: majetkové poistné, PZP a poistenie zodpovednosti za škodu	13 356	9 769
v tom: internetové pripojenie	125	299
v tom: predplatné odborných časopisov	135	25
v tom: nájomné platené vopred	18 020	1 888
v tom: príspevok na stravovanie uhradený vopred	6 498	

IIIb. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY - Pasíva

Informácie o vlastnom imaní

Položka	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	200 000,00	200 000,00
Počet podielov	1	2
Hodnota upísaného ZI	200 000,00	200 000,00
Hodnota splateného ZI	200 000,00	200 000,00
Hodnota podielov podľa spoločníkov:		
Energ TTS, s.r.o., Rakovo	200 000,00	n
Ing. Vladimír Korec	n	190 000,00
Ing. Ondrej Korec	n	10 000,00
Zisk po zdanení (strata) na 1 000 € základného imania	-1 109	2 170
Hodnota vlastných podielov vlastnených účtovnou jednotkou	žiadne	žiadne
Hodnota vlastných podielov vlastnených ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	žiadne	žiadne
Zisk (+), alebo strata (-) neučtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania spolu	339 558	žiadne

Na účty vlastného imania (nerozdelené zisky minulých rokov) boli v roku 2022 zaúčtované opravy významných chýb minulých účtovných období - významné rozdiely z inventarizácie zásob materiálu ku koncu rokov 2017 až 2021, o ktorých nebolo v účtovných závierkach v predchádzajúcich účtovných obdobiach účtované.

Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	
Účtovný zisk za rok 2021 po zdanení spolu	433 969,83
Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021 v roku 2022	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	433 969,83
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	
Spolu rozdelenie zisku za rok 2021	433 969,83

Informácie o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba rezerv v roku 2022	Použitie rezerv v roku 2022	Zrušenie rezerv v roku 2022	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	264 997	52 396	0	199 983	117 410
z toho: rezerva na záručné opravy	264 997	52 396		199 983	117 410
predpoklad čerpania rezervy na ZO v nasledujúcom účtovnom období	45 000				94 882
Krátkodobé rezervy spolu	63 007	72 363	63 007	0	72 363
z toho: rezerva na dovolenky	34 170	42 558	34 170		42 558
z toho: rezerva na nákladové odvody z dovoleníek	12 027	14 980	12 027		14 980
z toho: rezerva na právne spory	8 310	11 325	8 310		11 325
z toho: rezerva na iné záručné opravy	5 000		5 000		0
z toho: rezerva na overenie ÚZ	3 500	3 500	3 500		3 500

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba rezerv v roku 2021	Použitie rezerv v roku 2021	Zrušenie rezerv v roku 2021	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	268 000	0	3 003		264 997
z toho: rezerva na záručné opravy	268 000		3 003		264 997
predpoklad čerpania rezervy na ZO v nasledujúcom účtovnom období	22 000				45 000
Krátkodobé rezervy spolu	55 945	63 007	55 945	0	63 007
z toho: rezerva na dovolenky	36 855	34 170	36 855		34 170
z toho: rezerva na nákladové odvody z dovoleníek	12 973	12 027	12 973		12 027
z toho: rezerva na právne spory	0	8 310			8 310
z toho: rezerva na iné záručné opravy	2 417	5 000	2 417		5 000
z toho: rezerva na overenie ÚZ	3 700	3 500	3 700		3 500

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	3 426 509	1 797 633
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	176 879	515 094
Krátkodobé záväzky spolu (r.122 Súvahy)	3 603 388	2 312 727
Dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dva až päť rokov	202 560	139 901
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102 Súvahy)	202 560	139 901

Informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Okrem zabezpečenia záväzkov Spoločnosti z bankových úverov, ktoré je opísané v predchádzajúcej časti týchto Poznámok, nie sú majetkom Spoločnosti zabezpečené žiadne iné jej záväzky.

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné rozdiely: rozdiel daňových a účtovných zostatk. cien DHM	-194 249	1 845
zdaniteľné rozdiely	0	0
Odložený daňový záväzok (ODZ) k 31.12. (zostatok účtu 481 xxx)	-40 792	387
Zmena ODZ za účtovné obdobie	-41 179	40
Zmena ODZ zaúčtovaná ako náklad (+) alebo ako výnos (-)	-41 179	40
Zmena ODZ zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

V rámci Daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb za rok 2022, boli prerušené daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 - v sume 194 868 €, čím sa pôvodne odložený daňový záväzok k dočasnému rozdielu zostatkových cien DHM, zmenil k 31.12.2022 na odloženú daňovú pohľadávku.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 445	5 093
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 670	3 479
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 670	3 479
Čerpanie sociálneho fondu	3 982	4 127
Konečný zostatok sociálneho fondu (riadok 114 Súvahy)	5 133	4 445

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok istiny úveru na konci bežného účtovn.obdobia	Zostatok istiny úveru na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovn.obdobia
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver podľa Úverovej zmluvy č.531/2013	€	1,85	30.6.2023	164 159	557 632
Dlhodobý úver podľa Úverovej zmluvy č. S00778/2017	€	1,50	30.10.2025	525 768	166 899
Dlhodobý úver podľa Úverovej zmluvy č. S00647/2019	€	1,50	31.10.2025	109 851	711 336
Dlhodobé bankové úvery spolu				799 778	1 435 867
v tom: splátky dlhodobých úverov v nasledujúcom účtovnom období (v rámci sumy na riadku 139 Súvahy)				406 774	800 247
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	€	1,50	30.6.2023	688 268	349 526
Bankové kreditné karty	€	1,50	priebežne	1 273	4 277
Krátkodobé bankové úvery spolu (v rámci sumy na riadku 139 Súvahy)				689 541	353 803

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Zostatok istiny úveru na konci bežného účtovn.obdobia	Zostatok istiny úveru na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovn.obdobia
Krátkodobé finančné výpomoci					
Prijatá krátkodobá finančná výpomoc	€	4,00	31.12.2023	600 000	0
Spolu krátkodobé finančné výpomoci (riadok 140 Súvahy)				607 067	0
Úvery prijaté od prepojených účtovných jednotiek					
Úver od innogy	€	EURIBOR+1,8	31.12.2023	500 000	0
Spolu ostatné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám (riadok 128 Súvahy)				501 564	0

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu (r.143 Súvahy)	6 463	8 741
z toho: vyučovania dodávateľov energií za bežný	6 463	8 741
Výnosy budúcich období krátkodobé spolu (r.145 Súvahy)	1 482	270
z toho: nájomné na nasledujúce účt.obdobie prijaté vopred	1 482	270

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu (u nájomcu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)	
	Splatnosť záväzkov z LZ			Splatnosť záväzkov z LZ	
	do jedného roka vrátane	od dvoch rokov do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od dvoch rokov do piatich rokov vrátane
a	a	b	c	d	e
Istina	31 360	68 417		6 283	9 267
Finančný výnos	4 082	4 590		422	233
Spolu záväzky	35 442	73 007	0	6 705	9 500

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (-), alebo výnos (+) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (-), účtované priamo na účty vlastného imania vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádz. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma daňovej straty, ku ktorej nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Spolu suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)	
	Základ dane	Daň v €	Daň v %	Základ dane	Daň v €
a	b	c	d	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením (VH)	-347 417	x	x	554 150	x
teoretická daň	x	-72 958	21,0	x	116 372
Položky zvyšujúce VH pred zdan.	483 144	x	x	201 015	x
Položky znižujúce VH pred zdan.	674 549	x	x	187 946	x
Položky upravujúce základ dane	16 596			11 200	x
Odpočet nákladov na VaV od ZD		x	x	967	x
Spolu základ dane	-555 418	x	x	555 052	x
Splatná daň z príjmov	x	4	21,0	x	116 562
Odložená daň z príjmov	x	-125 646	21,0	x	3 619
Celková daň z príjmov	x	-125 642		x	120 181
Rozdiel medzi teoretickou a celkovou daňou z príjmu		52 684	x	x	-3 810

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o štruktúre tržieb

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Výnosy zo zákazky		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	892 928	948 825	544 955	337 591	2 401 413	1 668 659
štáty EÚ	1 642 962	1 300 330		0	273 668	10 490
štáty mimo EÚ	461 898	99 965		0	19 156	56 369
Spolu tržby	2 997 788	2 349 120	544 955	337 591	2 694 237	1 735 518

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob matematicky	
	Konečný zostatok zásob	Konečný zostatok zásob	Začiatkový stav zásob	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	853 266	224 982	224 888	628 284	94
Výrobky	236 219	38 697	163 622	197 522	-124 925
Spolu zásoby vlastnej výroby	1 089 485	263 679	388 510	825 806	-124 831
Manká a škody	x	x	x	419	
Dary	x	x	x	343	
Iné - zaokrúhlenie	x	x	x	1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo Výkaze ziskov a strát (r.06 VZaS)				826 569	-124 831
			Rozdiel	0	0

Informácie o významných položkách výnosov pri aktivácii nákladov a o významných položkách výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a o výnosoch výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia spolu (riadok 07 VZaS)	16 662	10 046
z toho: aktivácia materiálu a tovaru	1 420	639
z toho: aktivácia dlhodobého majetku vo vlastnej réžii	15 242	9 407
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.09 VZaS)	19 781	164 355
z toho: poistné náhrady	6 273	2 083
z toho: "COVID" dotácia na osobné náklady od UPSVaR SR		142 913
z toho: nenávratný fin.príspevok na podporu duálneho vzdelávania	7 000	0
z toho: náhrady nákladov od ŠHR	6 390	7 612
Kurzové zisky spolu	334	322
z toho: kurzové zisky zúčtované k 31.12.	300	0
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu	0	0
z toho: náhrady škôd z mimoriadnych poistných udalostí	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (601)	2 997 788	2 349 120
Tržby z predaja služieb (602)	2 694 238	1 735 518
Tržby za tovar (604)		
Výnosy zo zákazky (606)	544 954	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom (riadok 01 Výkazu ziskov a strát)	6 236 980	4 084 638

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Náklady za poskytnuté služby spolu (r.14 Výkazu ziskov a strát)	2 205 685	804 928
z toho: náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti spolu	3 708	5 273
v tom: náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 708	5 273
v tom: iné uisťovacie audítorské služby	0	0
významné položky nákladov na poskytnuté služby		
v tom: opravy a udržiavanie	39 944	30 501
v tom: cestovné	34 708	22 826
v tom: služby výrobného povahy	1 823 682	469 647
v tom: náklady na nájomné	28 382	19 962
v tom: prepravné pri odbyte	36 443	29 084
b) ostatné náklady na hospodársku činnosť spolu (r.26 VZaS)	-88 900	23 709
v tom: odpis pohľadávky	22 106	600
v tom: tvorba a zúčtovanie rezerv na záručné opravy	-136 216	5 000
v tom: majetkové poistné	15 916	11 800

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
c) ostatné náklady na finančnú činnosť spolu (r.54 VZaS)	39 177	44 389
z toho : bankové poplatky	23 940	13 505
z toho : poistné za poistenie zodpovednosti za škodu a PZP MV	15 237	30 838
d) kurzové straty spolu (r.41 VZaS)	169	368
z toho: kurzové straty účtované k 31.12.	33	16
e) náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu spolu	0	0
z toho :	0	0

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a. Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	n	n
Práva z aktívnych súdnych sporov	210 328	222 000
Iné práva		

Spoločnosť, za podmienky úspechu v troch neukončených aktívnych súdnych sporoch o náhradu nákladov a o úhradu pohľadávok, získa v nasledujúcich účtovných obdobiach finančný majetok zo zmluvných pokút, náhrad nákladov, výnosových sankčných úrokov a náhrad trov súdneho konania a právneho zastupovania.

Spoločnosť má uzavretých viac servisných zmlúv na viacročný pozaručný servis dodávok svojich výrobkov, ale sumu budúcich tržieb z týchto servisných zmlúv nevie spoľahlivo kvantifikovať.

1b. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré nie sú vykázané vo výkazoch

Spoločnosť nemá ku dňu účtovnej závierky žiadne zákonné, alebo zmluvné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Informácie o skutočnostiach sledovaných na podsúvahových účtoch

a) Najatý majetok

Spoločnosť, ako nájomca, využívala v roku 2022 a v roku 2021 len nebytové priestory, fľaše na technické plyny a pracovné náradie, pričom tento nájom bol krátkodobý a príležitostný. Náklady na nájomné sú dlhodobé nevýznamné, keď predstavujú iba necelých 0,5% celkových nákladov Spoločnosti na nakupované služby.

Údaje o ocenení prenájmaného majetku Spoločnosť nemá k dispozícii.

b) Prenajatý majetok

Spoločnosť, ako prenajímateľ, prenájíma časť svojich nebytových priestorov v prevádzkovej budove v Rakove, v rozsahu 367 m², tretím osobám.

c) Ostatné podsúvahové položky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	49 175	600
Odpísané záväzky	12	
Záväzky z leasingu k ultimu roka celkom (s úrokmi a s DPH)	108 449	16 205

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (k 31.12.2022), do dňa zostavenia účtovnej uzávierky Spoločnosti, **nenastali žiadne udalosti**, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností v oblasti aktív, pasív, zníženia (zvýšenia) vlastného imania spoločnosti a nenastali ani udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu v účtovnej závierke zostavenej ku dňu 31.12.2022.

VIII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba (obchodné meno, meno a priezvisko)	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
I. Nákup materiálu a služieb			
TTS Steel, s.r.o. Rakovo	01	556 305	375 026
innogy Energo, s.r.o. Praha, ČR	01	1 147	
Spolu hodnota nákupu tovaru a služieb od spriaznených osôb (bez DPH)		557 452	375 026
Celková hodnota spotreby materiálu (účet 501) a nákupu služieb realizovaná účtovnou jednotkou (účt.skupina 51.)		6 084 338	2 751 367
Podiel hodnoty nákupu od spriaznených osôb na celkovej hodnote nákupov (v %)		9,16%	13,63%
II. Predaj služieb - nájomné			
TTS Steel, s.r.o. Rakovo	02	17 784	3480
TTS EKO, s.r.o., Rakovo	02	155	240
Spolu hodnota predaja služieb pre spriaznené osoby (bez DPH)		17 939	3720
Celková hodnota predaja služieb (účet 602) realizovaná účtovnou jednotkou		2 694 238	1 735 518
Podiel hodnoty predaja majetku a dodávok služieb pre spriaznené osoby na celkovej hodnote predajov (v %)		0,7%	0,2%
III. Úroky z prijatých úverov a krátkodobých finančných výpomoci			
Ing. Ondrej Korec, konateľ	05	7 067	n
innogy Energo, s.r.o. Praha, ČR, prepojená účtovná jednotka	05	2 563	n
Spolu suma úrokov z prijatých úverov a krátkodobých finančných výpomoci od spriaznených osôb		9 630	
Celková hodnota nákladových úrokov (účet 562) účtovnej jednotky		43 791	26 607
Podiel nákladových úrokov od spriaznených osôb na celkových úrokoch (v %)		22,0%	0,0%

Informácie o príjmoch a o výhodách členov štatutárneho orgánu a dozorného orgánu

Informáciu o výške priznaných odmien pre členov štatutárneho orgánu spoločnosti, v zmysle Prílohy číslo 1 k opatreniu MF SR č.MF/23377/2014-74, článok VII., ods. 3, neuvádzame.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Štáv na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Štáv na konci účtovného obdobia
Základné imanie	200 000				200 000
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Ostatné fondy zo zisku	24 521				24 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 967 128		539 558	433 970	1 861 540
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	433 970	-221 775		-433 970	-221 775
Ostatné položky vlastného imania (napr. oprava účtovania nesprávností minulých rokov)			339 558		
Vlastné imanie spolu	2 645 619	-221 775	539 558	0	1 884 286

V roku 2022 bol v prospech nerozdeleného zisku minulých rokov zúčtovaný zisk dosiahnutý za rok 2021 v sume 433 970 €. Na ťarchu nerozdeleného zisku minulých rokov bol zaúčtovaný podiel spoločníkov na zisku minulých rokov - v sume 200 000 € a oprava účtovania nesprávností minulých rokov v sume 339 558 €.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	200 000				200 000
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Ostatné fondy zo zisku	24 521				24 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 029 123			938 005	1 967 128
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	938 005	433 970		-938 005	433 970
Ostatné položky vlastného imania (napr. oprava účtovania nesprávností minulých rokov)					0
Vlastné imanie spolu	2 211 649	433 970	0	0	2 645 619

V roku 2021 bol v prospech nerozdeleného zisku minulých rokov zúčtovaný čistý zisk dosiahnutý za rok 2020 v sume 938 005 €.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

kód položky	obsah položky	rok 2022	rok 2021
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-347 417	554 150
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1. až A 1.13.) (+/-)	-548 490	-71 573
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotn. majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	202 135	194 662
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		757
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-147 587	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek k pohľadávok z bežnej činnosti (+/-)	83 481	-18 714
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-30 571	-1 781
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	43 791	26 606
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 590	-1 133
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-267	16
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-167 715	-4 271
A.1.13.	Tvorba krátkodobých rezerv účtovaná ako prevádzkový náklad (+)	9 356	63 008
A.1.14.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (napr. tvorba soc. fondu z nákladov, škody na zásobách, výsledkový odpis pohľadávok a záväzkov, aktualizácia zákazkovej výroby k 31.12. ...) (+/-)	-539 523	-330 723
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.6.)	539 992	256 969
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	497 722	8 082 728
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	850 164	-7 217 830
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-749 159	-868 337
A.2.5.	Nárast krátkodobých úverov poskytnutých na prevádzkovú činnosť	-58 735	260 408
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v iných častiach prehľadu (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		-355 915	739 546
A.3.	Prijaté (výnosové) úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 115	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 293	-5 038
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)		-369 093	734 512
A.7.	Výdavky (-), príjmy (+) z dane z príjmov účtovnej jednotky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-136 854	-258 977
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-505 947	475 535
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-66 504	-30 165
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	168 300	9 093
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1. až B.20.)	101 796	-21 072

kód položky	obsah položky	rok 2022	rok 2021
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-200 000	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatené podiely na zisku (-)	-200 000	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	853 402	-246 742
C.2.4.	Výdavky na splácanie rozvojových úverov, ktoré poskytla banka, okrem úverov na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-242 616	-242 616
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek od spriaznených osôb (+)	1 100 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek od spoločníkov (-)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) (napr. čerpanie sociálneho fondu)	-3 982	-4 126
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky z rozvojových úverov, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-18 866	-21 569
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	634 536	-268 311
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	230 385	186 152
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	198 750	12 613
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	429 135	198 766
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	267	-16
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	429 402	198 750