

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2022

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o.
Nitrianska cesta 503/60, 958 01 Partizánske

Spoločnosť Honeywell Safety Products Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 19322/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba tovarov z plastov a gumy – výroba plastových ochranných výrobkov (a iných výrobkov),
- výroba kovových rukavíc,
- výroba textilného tovaru – výroba textilných a kožených častí ochranných výrobkov (a iná obdobná výroba),
- výroba a spracovanie skla – výroba skla pre ochranné výrobky (iná výroba alebo spracovanie skla alebo sklenených výrobkov),
- oprava odevov,
- výroba drobných výrobkov z kovu a podobných materiálov
- výroba obuvi.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	274
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	172	260
	13	17

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 9.11. 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9.11. 2022 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. so sídlom 851 01 Bratislava, Digital Park II, Einsteinova 23, IČO 31 343 414, ako audítora účtovnej závierky za rok 2022.

ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Mário Očkaják	Mário Očkaják

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % D	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % C		
Honeywell Safety Products Sweden AB	4 139 382	100	100	0
Spolu	4 139 382	100	100	0

KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell Safety Products Sweden AB, Strandbadsvägen 15, Helsingborg 252 29, Švédsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Honeywell International. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Columbia Road 101, 079 62 Morristown NJ, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii majú vplyv na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť vyhodnotila vplyvy prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine a súvisiacich sankcií namierených proti Ruskej federácii na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepši odhad vplyvu konfliktu na schopnosť inkasovať pohľadávky a uhrádzať záväzky, na dosahovanie budúcich výnosov, vplyv potenciálneho poklesu cien, prístup k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnotenie našich úsudkov uplatnených pri tvorbe odhadov.

Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Táto záležitosť si môže vyžadovať ďalšie revízie určitých predpokladov a odhadov, ktoré môžu viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. Zverejnenie v účtovnej závierke poskytuje podľa nášho najlepšieho vedomia nevyhnutné informácie o týchto aktívach a pasívach, ako aj o vplyve konfliktu na našu spoločnosť vo všeobecnosti ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerný odpis	25
Oceniťelné práva (licencie)	10	rovnomerný odpis	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 – 10	rovnomerný odpis	20 - 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	rovnomerný odpis	33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka na základe obrátky, zohľadňujúc časovú využiteľnosť jednotlivých položiek zásob v nasledovnom členení:

- hodnota zásob prekračujúca dvojročné pokrytie spotreby vo výške 100 %,
- nulová spotreba počas posledných 12 mesiacov alebo neexistencia žiadneho podnikateľského plánu spotreby na nasledujúcich 12 mesiacov, vo výške 100 %,
- v prípade ukončenia výrobných aktivít alebo ukončenia predaja produktu, taktiež vo výške 100 %, zahŕňajúc aj prípadné polotovary a materiály.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené odmeny.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov sesterským spoločnostiam.

AKTÍVA

10. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniťelné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	2 250	-	1 497 272
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	(2 250)	-	(2 250)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 495 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	-	351 421	5 247 514	(4 494 665)	-	-	-	1 104 270
Prírastky	-	7 248	379 112	-	-	-	-	386 359
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	358 669	5 626 626	(4 494 665)	-	-	-	1 490 630
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	-	11 640	379 112	-	-	2 250	-	393 002
Stav k 31.12.2022	-	4 392	-	-	-	-	-	4 392

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj B	Softvér C	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	2 250	-	1 497 272
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	363 061	5 626 626	(4 494 665)	-	2 250	-	1 497 272
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	-	338 487	4 699 210	(4 494 665)	-	-	-	543 032
Prírastky	-	12 934	548 304	-	-	-	-	561 238
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	351 421	5 247 514	(4 494 665)	-	-	-	1 104 270
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	-	24 574	927 416	-	-	2 250	-	954 240
Stav k 31.12.2021	-	11 640	379 112	-	-	2 250	-	393 002

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

11. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	282 447	8 834 000	8 125 950	-	-	210 324	136 079	-	17 588 800
Prírastky	-	-	-	-	-	2 500	197 481	-	199 981
Úbytky	-	-	(2 867 319)	-	-	-	(2 250)	-	(2 869 569)
Presuny	-	29 539	8 217	-	-	-	(37 756)	-	-
Stav k 31.12.2022	282 447	8 863 539	5 266 848	-	-	212 824	293 554	-	14 919 212
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	-	4 185 658	5 086 238	-	-	82 769	-	-	9 354 665
Prírastky	-	405 961	1 380 016	-	-	20 624	-	-	1 806 601
Úbytky	-	-	(2 867 319)	-	-	-	-	-	(2 867 319)
Stav k 31.12.2022	-	4 591 619	3 598 935	-	-	103 393	-	-	8 293 947
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	113 900	642 353	702 913	-	-	10 014	-	-	1 469 180
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(63 684)	(596 617)	-	-	(2 246)	-	-	(662 547)
Stav k 31.12.2022	113 900	578 669	106 296	-	-	7 768	-	-	806 633
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	168 547	4 005 989	2 336 799	-	-	117 541	136 079	-	6 764 955
Stav k 31.12.2022	168 547	3 693 251	1 561 617	-	-	101 663	293 554	-	5 818 632

Spoločnosť ukončila výrobu divízie Footwear k 30.04.2021. V súvislosti s touto skutočnosťou vytvorila opravnú položku vo výške zostatkovej ceny tohto majetku vo výkazoch k 31.12.2021. V priebehu roka 2022 došlo k odpredaju významnej časti tohto majetku, opravná položka bola adekvátne znížená a k 31.12.2022 naďalej tvorí hodnotu zostatkovej ceny tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	282 447	8 698 424	8 031 632	-	-	194 649	663 659	-	17 870 811
Prírastky	-	-	155 674	-	-	-	175 100	-	330 774
Úbytky	-	-	(501 186)	-	-	(66 470)	(45 129)	-	(612 785)
Presuny	-	135 576	439 830	-	-	82 145	(657 551)	-	-
Stav k 31.12.2021	282 447	8 834 000	8 125 950	-	-	210 324	136 079	-	17 588 800
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	-	3 773 514	5 073 083	-	-	76 767	-	-	8 923 364
Prírastky	-	412 144	408 263	-	-	6 002	-	-	826 409
Úbytky	-	-	(395 108)	-	-	-	-	-	(395 108)
Stav k 31.12.2021		4 185 658	5 086 238	-	-	82 769	-	-	9 354 665
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	113 900	691 764	1 022 240	-	-	70 693	-	-	1 898 597
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(49 411)	(319 327)	-	-	(60 679)	-	-	(429 417)
Stav k 31.12.2021	113 900	642 353	702 913	-	-	10 014	-	-	1 469 180
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	168 547	4 233 146	1 936 309	-	-	47 189	663 659	-	7 048 850
Stav k 31.12.2021	168 547	4 005 989	2 336 799	-	-	117 541	136 079	-	6 764 955

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistného krytia spoločnosťou National Union Fire Insurance Company pre prípad fyzickej ujmy a škôd, vrátane tých spôsobených živelnou pohromou. Limit poistného krytia je vo výške 5- mil. USD (k 31. decembru 2022: 5- mil. USD).

12. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
A	b	c	d	e	g
Materiál	1 361 653	1 329 698	(1 182 789)	(178 864)	1 329 698
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 143	43 230	(36 526)	(20 617)	43 230
Výrobky	71 375	67 274	(62 951)	(8 424)	67 274
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	1 490 171	1 440 202	(1 282 266)	(207 905)	1 440 202

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravnú položku stanovilo vedenie Spoločnosti na základe odhadu realizovateľnej hodnoty na trhu.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

13. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	62 330	11 292	73 622
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 932 557	1 025 637	4 958 194
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	9 095 766	-	9 095 766
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	348 933	-	348 933
Iné pohľadávky	45 231	-	45 231
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 484 817	1 036 929	14 521 746

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 979	39 047	60 026
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 399 189	1 585 165	7 984 354
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 493 167	-	4 493 167
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	511 677	-	511 677
Iné pohľadávky	11 995	-	11 995
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 437 007	1 624 212	13 061 219

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	8 802	9 402	(8 802)	-	9 402
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	8 802	9 402	(8 802)	-	9 402

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky (okrem spriaznených strán) dlhšia než 180 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky vo výške 100%.

14. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	1 669	-1 795
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-806	-806
Spolu	863	-2 601

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

15. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 793	46 538
poistenie, certifikáty kvality, predplatné publikácií, PHM	18 793	46 538
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	226 333
Faktúry vystavené po konci roka (transferové ocenenie)	-	226 333

PASÍVA

16. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 331 553	-	-	944 672	15 276 225
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	944 672	630 679		(944 672)	630 679
Vlastné imanie spolu	19 926 203	630 679	-	-	20 556 882

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 139 382	-	-	-	4 139 382
Ostatné kapitálové fondy	96 658	-	-	-	96 658
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	413 938	-	-	-	413 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 383 160	-	-	948 393	14 331 553
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	948 393	944 672	-	(948 393)	944 672
Vlastné imanie spolu	18 981 531	944 672	-	-	19 926 203

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 4 139 382 EUR.

Účet 413 – Ostatné kapitálové fondy vo výške 96 658 EUR bol vytvorený zaúčtovaním podpory z úradu práce na novovytvorené pracovné miesta počas roku 2003 (Dohoda č. 7/89/2002, uzatvorená v zmysle ust. §89 zákona NR SR č. 387/96 Z.z. o zamestnanosti v znení neskorších predpisov, medzi Národným úradom práce – Okresným úradom práce Partizánske a Spoločnosťou).

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 944 672 EUR bol rozdelený nasledovne:

Položka	2021
Účtovný zisk	944 672
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	944 672
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	944 672

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2022 v plnej výške na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

17. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 526	120 773	164 526	-	120 773
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	60 976	44 720	60 976	-	44 720
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	60 976	44 720	60 976	-	44 720
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	103 550	76 053	103 550	-	76 053
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	36 504	42 373	36 504	-	42 373
ostatné rezervy	67 046	33 680	67 046	-	33 680
Rezervy spolu	164 526	120 773	164 526	-	120 773

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 557	164 526	278 557	-	164 526
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	66 397	60 976	66 397	-	60 976
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	66 397	60 976	66 397	-	60 976
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	212 160	103 550	212 160	-	103 550
rezerva na odmeny manažmentu (PER)	73 148	36 504	73 148	-	36 504
ostatné rezervy	139 012	67 046	139 012	-	67 046
Rezervy spolu	278 557	164 526	278 557	-	164 526

Rezerva na PER je vytvorená na základe rozhodnutia materskej spoločnosti o výplate odmien vrcholovému manažmentu. Ostatné rezervy na náklady sa tvoria za účelom správneho zúčtovania nákladov do príslušného účtovného obdobia.

18. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	355 777	319 735
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	355 777	319 735
Závazky po lehote splatnosti	427 284	557 307
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 306 942	2 964 016
Krátkodobé záväzky spolu	2 734 226	3 521 323

19. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	152 214	158 440
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 573	65 168
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	36 573	65 168
Čerpanie sociálneho fondu	69 015	71 394
Vplyv zlúčenia	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	119 772	152 214

20. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c	d	f	G
Krátkodobé pôžičky, z toho:				-9 095 766	-4 493 167
Honeywell HPS s.r.o. - cash-pooling	EUR		neurčito	-9 095 766	-4 493 167
Spolu				-9 095 766	-4 493 167

21. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 279 371	-936 295
Odpočítateľné	2 256 236	2 968 153
Zdaniteľné	-3 535 607	-3 904 448
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	155 536	138 577
Odpočítateľné	155 536	138 577
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná		
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-236 005	-167 521
Zmena odloženého daňového záväzku	- 68 485	-164 065
Zaúčtovaná ako náklad	- 68 485	-164 065
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

VÝNOSY

23. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu A	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e
Spriaznené strany	21 493 239	24 643 980		
Ostatné spoločnosti	80 931	163 386	79 415	75 852
Spolu	21 574 170	24 807 366	79 415	75 852

24. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky A	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022 b	31.12.2021 c	1.1.2021 d	2022 E	2021 F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	261 625	267 357	413 882	- 5 732	-146 525
Výrobky	164 328	152 843	257 640	11 485	-104 797
Zvieratá		-	-		
Spolu	425 953	420 200	671 522	5 753	-251 322
Manká a škody				-6 208	-30 345
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné (použitie opravnej položky)				-22 611	-134 469
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-23 066	-416 137

25. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 170 930	2 767 337
Predaj dlhodobého majetku	575 630	78 900
Predaj materiálu	319 266	596 779
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	84 108	67 147
Prefakturované náklady	390 845	1 105 755
Tržby z predaja odpadu	16 317	3 006
Global services	1 660 824	897 098
Ostatné	123 940	18 652
Finančné výnosy, z toho:	135 833	29 396
Kurzové zisky, z toho:	116 321	29 396
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54 007	-

26. Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tržby z predaja vlastných výrobkov		41 339	20 606 202	23 644 948	967 968	1 121 080	21 574 170	24 807 366
Tržby z predaja služieb	79 415	75 852	-	-	-	-	79 415	75 852
Tržby z predaja tovaru	-	23 288	-	-	-	-	-	23 288
Čistý obrat celkom	79 415	140 479	20 606 202	23 644 948	967 968	1 121 080	21 653 585	24 906 506

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 344 861	4 984 821
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 826	13 286
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 826	13 286
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 331 035</i>	<i>4 971 535</i>
Prepravné služby	273 248	312 760
Management & IT Corporate Fees	2 886 870	3 517 299
Subdodávateľské služby	360 458	399 073
Professional Fees	511 985	464 737
Opravy a údržba	109 912	104 397
Nájom budovy	-	-
Cestovné	17 038	24 772
Nájom vozidiel	20 500	46 335
Telekomunikačné služby	12 019	12 010
Školenia	5 500	12 751
Certifikáty	13 142	14 543
Honeywell IT služby – HITS	27 409	18 609
Reprezentačné	2 796	5 118
Colné poplatky	395	1 108
Vývoz odpadu	7 454	13 341
Nájom pracovníkov	116	116
Vyhľadávanie pracovníkov	28 215	-
Právne poradenstvo	53 533	-
Ostatné	445	24 566
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 457 431	1 131 202
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	545 168	172 550
Predaj materiálu	283 363	484 065
Manká a škody	59 049	79 267
Opravná položka k pohľadávkam, odpis pohľadávky	40 417	7 784
Náklady na refakturáciu	449 930	328 828
Poistenie	39 321	31 501
Ostatné	40 183	27 207
Osobné náklady, z toho:	6 459 136	6 550 238
Mzdové náklady	3 997 829	4 539 035
Náklady na sociálne poistenie	1 623 232	1 657 449
Sociálne náklady	838 075	353 754
Finančné náklady, z toho:	108 596	41 184
Kurzové straty, z toho:	102 534	37 097
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 169	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 062</i>	<i>4 086</i>
Úroky	1	1
Bankové poplatky	6 061	4 085

Ostatné

-

-

DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky A	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	940 851			1 320 958		
teoretická daň		197 579	21		277 401	21
Daňovo neuznané náklady	209 635	44 023	4,68	101 551	21 326	1,62
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	326 524-	68 570	7,29	369 329	77 559	5,87
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
Spolu		310 172	32,97		376 286	28,49
Splatná daň z príjmov		241 687	25,69		212 221	16,07
Odložená daň z príjmov		68 485	7,28		164 065	12,42
Celková daň z príjmov		310 172	32,97		376 286	28,49

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá ďalší významný majetok a záväzky, ktoré nie sú uvedené v súvahe.

INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemala k 31.decembru 2022 a 31.decembru 2021 žiadne podmienené záväzky a majetok.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 2- % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine					
Honeywell	predaj zásob	4 958 194	148 688	1 346 814	21 493 239
	Služby		18 924	2 914 279	
Ostatné spriaznené osoby					

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
Dcérska účtovná jednotka					
Spoločná účtovná jednotka					
Pridružená účtovná jednotka					
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
Ostatné spriaznené osoby					
Spoločnosti v skupine					
Honeywell	predaj zásob	7 967 281	161 696	1 578 804	25 195 462
	Služby	-	16 322	3 517 299	-
Ostatné spriaznené osoby					

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názo v polož ky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	940 851	1 320 958
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 308 838	1 528 090
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 084 495	1 386 795
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(43 753)	(114 031)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	19 336	310 396
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	254 078	(252 984)
	Úroky účtované do nákladov (+)	1	1
	Úroky účtované do výnosov (-)	(19 512)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(30 462)	93 650
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	44 655	104 263
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	2 003 752	3 100 952
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 000 148	3 965 921
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(878 873)	(1 095 590)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(117 523)	230 621
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5+A.1.+A.2.)	4 253 441	5 950 000
	Prijaté úroky (+)	19 512	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(1)	(1)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(81 573)	(782 884)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 191 379	5 167 115
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(160 939)	(129 305)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	575 630	78 900
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(4 602 599)	(4 493 167)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(4 187 908)	(4 543 572)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(7)	(623 806)
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(7)	(11)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(623 795)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(7)	(623 806)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 464	(263)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(2 601)	(2 338)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	863	(2 601)
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 (+/-) (súčet D + E + G)	863	(2 601)