

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VACUUMSCHMELZE, s.r.o.
Horná Streda 1325/14
916 24 Horná Streda

Spoločnosť VACUUMSCHMELZE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou dňa 27. augusta 1997. Dňa 17. septembra 1997 bola zapísaná do Obchodného registra na Okresnom súde Trenčín, oddiel. Sro, vložka č.10996/R. Spoločnosť sídli v Hornej Strede č. 1325/14, 916 24, Slovenská republika, identifikačné číslo organizácie je 35727110.

Predmetom vykonávanej činnosti Spoločnosti je:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba nástrojov,
- kovoobrábanie,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021.

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

5. Údaje o skupine

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Vacuumsmelze GmbH & Co. KG Hanau, Nemecko.

Konsolidovanú účtovnú závierku pre najmenšiu skupinu spoločností v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva IFRS platnými v EÚ zostavuje k 31. decembru 2022 spoločnosť New VAC Ultimate Holdings B.V. Amsterdam, Netherlands. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti New VAC Ultimate Holdings B.V. a jej dcérskych spoločností (spoločne „Skupina“) za rok končiaci sa 31. decembra 2021 je schválená na zverejnenie v súlade s uznesením riaditeľov zo dňa 5. apríla 2022. New VAC Ultimate Holdings B.V. je spoločnosť s ručením obmedzeným založená podľa zákonov Holandska so sídlom v Amsterdame, Holandsko a registrovanou adresou Basisweg 10, 1043 AP Amsterdam, Holandsko, registrovaná v obchodnom registri Holandskej obchodnej komory pod číslom 71054960. New VAC Ultimate Holdings B.V. a jej dcérske spoločnosti sú prvotriednym poskytovateľom magnetických riešení pôsobiacim na niekoľkých rastúcich trhoch vo viacerých technologických segmentoch.

Sortiment produktov zahŕňa širokú škálu pokročilých polotovarov a dielov, indukčné komponenty pre elektroniku, magnety a zostavy magnetov pre použitie v širokej škále oblastí a priemyselných odvetví, ako je automobilový priemysel, letectvo, obnoviteľné energie, výroba hodín a medicínska technika. Sortiment magnetov vzácnych zemín pokrýva starostlivo vyvážený program materiálov s rôznymi magnetickými vlastnosťami.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa predošlého odseku, zostavuje podľa medzinárodných účtovných štandardov IFRS jej materská spoločnosť AP VIII New VAC Holdings Topco (lux) S.a.r.l., Luxembursko.

Spoločnosť je zahrnutá v oboch konsolidovaných finančných výkazoch.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	928	910
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	903	928
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11. októbra 2022 spoločnosť Pricewaterhouse Coopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Jozef Janík Ing. Andrea Slatinská Ing. Adriana Gojdičová	Ing. Jozef Janík Ing. Andrea Slatinská Ing. Adriana Gojdičová
Prokuristi:	Peter Chovan Ing. Katarína Miklovičová	Peter Chovan Ing. Katarína Miklovičová

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Vacuumschmelze GmbH & Co. KG	5 908 518	100	100	100
Spolu	5 908 518	100	100	100

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Spoločnosť sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera o prísľub pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti Vacuumschmelze GmbH & Co. KG, ku ktorému sa zaviazala formou "Funding requirements of VACUUMSCHMELZE, s.r.o." 23. februára 2023 po dobu najmenej 15 mesiacov od dátumu tohto listu, kde je uvedená pokračujúca podpora.

Negatívny dopad pandémie COVID-19 v priebehu rokov 2020 - 2021 na ekonomickú situáciu v celej spoločnosti vystriedal vojenský konflikt na Ukrajine vo februári 2022 a s tým súvisiace následné problémy s energiami na európskom trhu.

Lídri EÚ sa na svojom zasadnutí v marci 2022 dohodli na čo najskoršom ukončení závislosti EÚ od dovozu ruského plynu, ropy a uhlia a vyzvali Komisiu, aby do konca marca predložila plán na zaistenie bezpečnosti dodávok a dostupných cien energií počas nasledujúcej zimnej sezóny.

V EÚ bol prijatý nový dočasný krízový rámec štátnej pomoci, ktorý umožňuje poskytovať podporu podnikom priamo alebo nepriamo ovplyvneným hospodárskymi dôsledkami vojny na Ukrajine, a to vo forme obmedzených priamych grantov, podpory likvidity a pomoci na pokrytie zvýšených nákladov na plyn a elektrinu. Komisia od minulého leta prijíma opatrenia na zmiernenie vplyvu vysokých cien energií na domácnosti a podniky. Členské štáty navrhli viacero potenciálnych núdzových opatrení na obmedzenie dosahu vysokých cien elektriny.

V našej spoločnosti sme mali ceny elektrickej energie zafixované na I. Q 2022 a plynu na celý rok 2022. Negatívny dopad vývoja cien počas roka sa u nás prejavil v II. – IV. Q 2022, a to predovšetkým z titulu nárastu cien elektrickej energie, ktorých negatívne dopady sa podieľali na výsledku vo vyššej miere ako to bolo v prípade vplyvov zmien cien plynu.

V súvislosti so zvýšením cien energií spoločnosť podnikla nasledovné opatrenia: po dohode s materskou spoločnosťou upravila od septembra 2022 transferové ceny za svoje výkony a na základe výzvy Ministerstva hospodárstva SR získala dotáciu na elektrickú energiu vo výške 313 032,16 EUR.

Spoločnosť v rámci svojho plánovacieho procesu vyhodnotila možné dopady vplyvu cien energií do budúcnosti. Vzhľadom na aktuálnu trhovú pozíciu, likviditu spoločnosti a nastavenie vnútorných procesov, nepredpokladá významné negatívne dopady v nastávajúcom období.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

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	3 až 5	lineárna	20 až 33 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Od začiatku roka 2012 sa tento spôsob odpisovania uplatňuje aj pre technické zhodnotenie majetku. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1 000 EUR (daňové predpisy umožňujú 1 700 EUR), sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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	10 až 40	lineárna	2,5 až 10 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33 %
Inventár	5	lineárna	20%
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou s použitím metódy váženého aritmetického priemeru, ktorá zahrňuje 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.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou predstavujú ocenené odpracované minúty na opracovanom materiáli, patriacom materskej spoločnosti, k objednávkam, ktoré boli ku koncu roka nedokončené.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, nevyfakturované dodávky, audit, a iné.

i) Záväzky

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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) 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.

l) 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocety 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 vyrovnať 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť vytvárala rezervný fond vo výške 5% z hospodárskeho výsledku po zdanení na základe rozhodnutia valného zhromaždenia do 31.12.2015. K 31.12.2015 dosiahol rezervný fond výšku 10% základného imania v zmysle spoločenskej zmluvy, t. j. 590 852 EUR, a tým bola tvorba fondu ukončená.

p) 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.

q) 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 ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb materskej spoločnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	189 835	0	0	0	0	0	189 835
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	-	0	0
Stav k 31.12.2022	0	189 835	0	0	0	0	0	189 835
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	181 146	0	0	0	0	0	181 146
Prírastky	0	4 414	0	0	0	0	0	4 414
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	185 560	0	0	0	0	0	185 560
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	8 689	0	0	0	0	0	8 689
Stav k 31.12.2022	0	4 275	0	0	0	0	0	4 275

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	189 835	0	0	0	0	0	189 835
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	189 835	0	0	0	0	0	189 835
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	176 381	0	0	0	0	0	176 381
Prírastky	0	4 765	0	0	0	0	0	4 765
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	181 146	0	0	0	0	0	181 146
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	13 454	0	0	0	0	0	13 454
Stav k 31.12.2021	0	8 689	0	0	0	0	0	8 689

Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok Spoločnosti je uvalené záložné právo. Podrobné informácie sú uvedené v poznámkach v časti VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA, 1. Vlastné imanie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	290 247	22 796 469	8 226 722	0	0	153 961	33 606	0	31 501 005
Prírastky	0	8 801	51 910	0	0	0	124 895	0	185 606
Úbytky	0	0	10 573	0	0	2 728	0	0	13 301
Presuny	0	9 606	24 000	0	0	0	-33 606	0	0
Stav k 31.12.2022	290 247	22 814 876	8 292 059	0	0	151 233	124 895	0	31 673 310
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	9 405 446	7 516 860	0	0	153 961	0	0	17 076 267
Prírastky	0	605 853	213 144	0	0	0	0	0	818 997
Úbytky	0	0	10 573	0	0	2 728	0	0	13 301
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	10 011 299	7 719 431	0	0	151 233	0	0	17 881 963
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	290 247	13 391 023	709 862	0	0	0	33 606	0	14 424 738
Stav k 31.12.2022	290 247	12 803 577	572 628	0	0	0	124 895	0	13 791 347

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	290 247	22 691 078	8 069 145	0	0	157 300	109 769	0	31 317 539
Prírastky	0	27 671	196 042	0	0	0	26 392	0	250 105
Úbytky	0	0	63 299	0	0	3 339	0	0	66 638
Presuny	0	77 720	24 835	0	0	0	-102 555	0	0
Stav k 31.12.2021	290 247	22 796 469	8 226 722	0	0	153 961	33 606	0	31 501 005
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	8 801 368	7 210 401	0	0	157 300	0	0	16 169 069
Prírastky	0	604 078	369 758	0	0	0	0	0	973 836
Úbytky	0	0	63 299	0	0	3 339	0	0	66 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	9 405 446	7 516 860	0	0	153 961	0	0	17 076 267
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	290 247	13 889 710	858 744	0	0	0	109 769	0	15 148 470
Stav k 31.12.2021	290 247	13 391 023	709 862	0	0	0	33 606	0	14 424 738

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre všetky riziká škôd na majetku až do výšky 98 865 080 EUR (2021: 93 423 452 EUR).

Dlhodobý majetok je poistený v rámci globálnej majetkovej poisťovnej zmluvy spoločnosti VACUUMSCHMELZE GmbH & Co. KG v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality SE, AXA a HDI č. DEP003733. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým nehnuteľný a hnutelný majetok a ušlý zisk pri prerušení prevádzky. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 171 510 691 EUR, z toho limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 72 645 611 EUR (2021: 71 171 854 EUR). Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu, poistné krytie sa poskytuje na majetok v jeho plnej hodnote proti strate, zničeniu alebo poškodeniu, spôsobenému poisteným nebezpečenstvom.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného 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 vyraďovania majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	100 113	11 586	0	0	111 699
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	100 113	11 586	0	0	111 699

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť od roku 2008 používa pri výpočte opravnej položky metódu očakávanej spotreby zásob kalkulovanej na základe spotreby zásob v predchádzajúcom období (12 mesiacov). Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej pravdepodobnosti ich využitia vo výrobnom procese.

Zásoby sú poistené pre všetky riziká škôd v poisťovni Allianz, AXA a HDI vo výške 17 808 909 EUR (2021: 12 659 220 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďovania majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	96 372	3 741	0	0	100 113
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	96 372	3 741	0	0	100 113

Na zásoby Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

4. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam vzhľadom na ich štruktúru (pohľadávky voči materskej spoločnosti) nebola tvorená. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 214 831	10 518 959	13 733 790
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 857 438	10 518 959	13 376 397
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	357 393	0	357 393
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	434 956	0	434 956
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	434 574	0	434 574
Iné pohľadávky	382	0	382
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 649 787	10 518 959	14 168 746

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 526 063	12 925 077	15 451 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 325 913	12 925 077	15 250 990
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	200 150	0	200 150
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	303 538	0	303 538
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	297 098	0	297 098
Iné pohľadávky	6 440	0	6 440
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 829 601	12 925 077	15 754 678

Na pohľadávky Spoločnosti nie je uvalené záložné právo a má právo s nimi voľne nakladať.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. K bežnému podnikateľskému účtu v Tatra banka, a.s. má Spoločnosť vydaných 21 firemných kreditných kariet so spoločným dohodnutým úverovým rámcom 100 000 EUR. K 31. decembru 2022 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 8 925 EUR (k 31. decembru 2021: 2 981 EUR). V súvahe je tento debetný zostatok vykázaný ako bežný bankový úver.

Dňa 17.01.2020 bol zmluvou S02344/2019 na bežnom účte otvorený kontokorentný úver s výškou úverového rámca 2 200 000 EUR. Debetný zostatok k 31. decembru 2022 bol 1 507 209 EUR (k 31. decembru 2021 2 151 846 EUR), vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver.

Informácie o záložnom práve, prípadne obmedzenom práve disponovať s krátkodobým finančným majetkom:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať*	18 700	13 005

*Vinkulácia v prospech Ministerstva životného prostredia SR za účelom zloženia kaucie v súvislosti s cezhraničnou prepravou odpadov v zmysle zákona 223/2001 Z.z.

6. 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 dlhodobé, z toho:	1 401	660
Prenájom pozemku na info tabuľu Hrádel	1 367	600
Literatúra, PZP VZV, predĺžená záruka na majetok	34	60
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 418	16 025
Externé služby režijné	4 270	4 220
Prenájom pozemku na info tabuľu Hrádel	400	367
Literatúra	3 181	2 231
PHM v nádržiach áut	840	661
Dátové služby, softvér	8 922	7 765
Ostatné	805	781
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	19 819	16 685

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	84 661	70 752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	156 806	139 262
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	156 806	139 262
Čerpanie sociálneho fondu	140 444	125 353
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 023	84 661

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7. Dane.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 419 270	101 023	0	1 520 293
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	101 023	0	101 023
Iné dlhodobé záväzky – odložená daň	0	1 419 270	0	0	1 419 270
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 419 270	101 023	0	1 520 293

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 418 646	81 937	1 500 583
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 418 646	81 937	1 500 583
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 973 304	0	1 973 304
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	991 252	0	991 252
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	624 834	0	624 834
Daňové záväzky a dotácie	0	0	148 339	0	148 339
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	208 879	0	208 879
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 391 950	81 937	3 473 887

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie 2021 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 353 888	84 661	0	1 438 549
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	84 661	0	84 661
Iné dlhodobé záväzky – odložená daň	0	1 353 888	0	0	1 353 888
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 353 888	84 661	0	1 438 549

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 253 247	6 465	1 259 712
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 253 247	6 465	1 259 712
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 997 813	0	1 997 813
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	936 938	0	936 938
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	595 729	0	595 729
Daňové záväzky a dotácie	0	0	447 506	0	447 506
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	17 640	0	17 640
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 251 060	6 465	3 257 525

Závazky nie sú kryté záložným právom alebo inak zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	167 085	15 003	11 723	0	170 365
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>167 085</i>	<i>15 003</i>	<i>11 723</i>	<i>0</i>	<i>170 365</i>
Rezerva na odchodné	167 085	15 003	11 723	0	170 365
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 709 067	1 856 073	1 665 024	44 043	1 856 073
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>834 155</i>	<i>751 117</i>	<i>809 195</i>	<i>24 960</i>	<i>751 117</i>
Rezerva na nevyčerp. dovolenku	618 207	557 248	601 342	16 865	557 248
Rezerva na odvody k nevyčerp. dovolenke	215 948	193 869	207 853	8 095	193 869
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>874 912</i>	<i>1 104 956</i>	<i>855 829</i>	<i>19 083</i>	<i>1 104 956</i>
Nevyfakturované dodávky	14 172	317 666	13 027	1 145	317 666
Rezerva na audit	10 630	11 810	10 630	0	11 810
Nevyfaktur. dodávky materiálu na sklade	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné odmeny vedúci	139 969	132 263	138 726	1 243	132 263
Rezerva na firemný bonus	610 739	361 810	594 008	16 731	361 810
Rezerva na výkonnostnú prémie	99 402	281 407	99 438	-36	281 407
Rezervy spolu	1 876 152	1 871 076	1 676 747	44 043	2 026 438

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 450	15 244	13 609	0	167 085
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>165 450</i>	<i>15 244</i>	<i>13 609</i>	<i>0</i>	<i>167 085</i>
Rezerva na odchodné	165 450	15 244	13 609	0	167 085
Krátkodobé rezervy, z toho:	899 287	1 709 067	872 511	26 776	1 709 067
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>682 302</i>	<i>834 155</i>	<i>657 836</i>	<i>24 466</i>	<i>834 155</i>
Rezerva na nevyčerp. dovolenku	505 579	618 207	489 242	16 337	618 207
Rezerva na odvody k nevyčerp. dovolenke	176 723	215 948	168 594	8 129	215 948
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>216 985</i>	<i>874 912</i>	<i>214 675</i>	<i>2 310</i>	<i>874 912</i>
Nevyfakturované dodávky	18 807	14 172	16 851	1 956	14 172
Rezerva na audit	10 983	10 630	10 629	354	10 630
Nevyfaktur. dodávky materiálu na sklade	0	0	0	0	0
Rezerva na ročné odmeny vedúci	118 955	139 969	118 955	0	139 969
Rezerva na firemný bonus	68 240	610 739	68 240	0	610 739
Rezerva na výkonnostnú prémie	0	99 402	0	0	99 402
Rezervy spolu	1 064 737	1 724 311	886 120	26 776	1 876 152

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	31.12.2021	k 31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery:						1 795 632	2 411 842
TB úver S01540/2016	EUR	2,3	31.12.2028	1 795 632	2 154 768	1 795 632	2 154 768
TB úver S02335/2019	EUR	1,95	31.03.2023	0	257 074	0	257 074
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 132 344	3 426 889
TB úver S01540/2016	EUR	2,3	31.12.2022	359 136	329 208	359 136	329 208
TB úver S02335/2019	EUR	1,95	31.12.2022	257 074	942 854	257 074	942 854
Kontokorent S02344/2019	EUR	1,85		1 507 209	2 151 846	1 507 209	2 151 846
Kreditné karty VISA	EUR	0	21.1.2023	8 925	2 981	8 925	2 981
Spolu						3 927 976	5 838 731

Dňa 8. marca 2017 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S01540/2016 s Tatra banka, a.s. vo výške 4 160 000 EUR za účelom financovania a refinancovania Projektu výstavby novej haly. Úver je splatný do 30.septembra 2028, s 3 odloženými splátkami počas pandémie do 31.12.2028, s úrokovou sadzbou 2,3% p.a. fix, pričom sa spoločnosť zaväzuje zabezpečiť túto pohľadávku banky záložným právom k príslušnej nehnuteľnosti a ďalej sa zaväzuje podstatnú časť svojho platobného styku realizovať prostredníctvom svojich účtov vedených veriteľom.

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S02335/2019 s Tatra banka, a.s. vo výške 3 000 000 EUR za účelom preklenutia situácie v súvislosti s poklesom zákaziek a cashflowu. Úver bol splatný do 31.decembra 2022, s predĺžením o 3 mesiace – do 31.marca 2023, s úrokovou sadzbou 1,95% p.a. fix, pričom spoločnosť zabezpečila túto pohľadávku banky záložným právom k príslušným nehnuteľnostiam.

Dňa 17.januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02344/2019 na bežnom účte s výškou úverového rámca 2 200 000 EUR. Deň konečnej splatnosti kontokorentného úveru bol stanovený na 31. decembra 2020 a Dodatkom č. 1 dňa 14. decembra 2020 zmenený a splatnosť bola predĺžená na dobu neurčitú – do odvolania. Debetný zostatok k 31. decembru 2022 vo výške 1 507 209 EUR (2021: 2 151 846 EUR) bol vykázaný v súvahe ako krátkodobý bankový úver.

Predpokladom pre vydanie firemných kreditných kariet je bankou schválený poskytnutý celkový úverový rámec. Na základe žiadosti o vydanie kreditných kariet k firemnému účtu Tatra banka, a.s. poskytla spoločnosti celkový úverový rámec 100 000 EUR a vydala 21 kreditných kariet. K 31. decembru 2022 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 8 925 EUR (2021: 2 981 EUR) a v súvahe je vykázaný ako bežný bankový úver. Splatnosť úveru bola dohodnutá mesačne v deň splatnosti, a to inkasom v plnej výške a bezúročne.

K 31. decembru 2022 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	34 880 904	30 660 504
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	34 880 904	30 660 504
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	34 880 904	30 660 504

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ služieb F-BE		Typ služieb F-BP/T		Typ služieb F-DM	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Nemecko	7 356 808	7 405 423	10 255 277	9 034 162	3 160 468	2 608 387
Slovensko	1 718 371	1 346 452	304 905	328 344	475 248	251 221
Spolu	9 075 179	8 751 875	10 560 182	9 362 506	3 635 716	2 859 608

Oblasť odbytu	Typ služieb F- K		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Nemecko	11 028 083	9 111 541	31 800 635	28 159 513
Slovensko	581 744	574 974	3 080 269	2 500 991
Spolu	11 609 827	9 686 515	34 880 904	30 660 504

Pozn. F-BE výroba indukčných dielov, F-BP/T spracovanie plechov, F-DM výroba permanentných magnetov, F-K výroba jadier.

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 24 740 EUR (2021: zvýšenie vo výške 38 143 EUR), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	235 889	211 149	173 006	24 740	38 143
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	235 889	211 149	173 006	24 740	38 143
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	24 740	38 143

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	493 381	188 661
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	116 910	99 768
Ostatné	376 471	88 893
Finančné výnosy, z toho:	181	48
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>181</i>	<i>48</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 390 353	2 345 950
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 262</i>	<i>22 871</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 000	22 547
Ostatné	262	324
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 364 091</i>	<i>2 323 079</i>
Opravy a údržba	547 825	623 981
Cestovné	30 006	6 666
Reprezentačné	104 509	17 483
Prepravné	623 330	551 177
Telefónne poplatky	23 765	25 457
Nájomné a leasing	219 674	192 794
Školenia	72 639	56 029
Ochrana objektov	124 392	124 392
Odstraňovanie odpadov	125 784	88 846
Externé výrobné služby	197 584	281 380
Externé služby režijné	135 326	160 010
Daňové, právne a iné poradenstvo	5 675	48 015
Dátové a systémové služby	68 915	56 486
Čistenie pracovných odevov, upratovanie	56 098	55 155
Ostatné	28 569	35 208
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	229 121	191 909
Predaj materiálu	105 556	90 412
Poistné	108 882	89 157
Manká a škody	0	2 691
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné	14 683	9 649
Finančné náklady, z toho:	131 535	137 601
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>815</i>	<i>960</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	13
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>130 720</i>	<i>136 641</i>
Bankové poplatky	18 690	11 313
Úrokové náklady	112 030	125 328

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	22 447 903	20 654 718
Mzdy	16 105 402	14 889 534
Náklady na sociálne poistenie	5 633 126	5 230 078
Sociálne náklady	709 375	535 106

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-7 606 121	0	-552 738	-8 158 859
Zásoby	100 113	0	11 586	111 699
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	1 041 997	0	233 323	1 275 320
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	16 925	0	-3 515	13 410
Celkom	-6 447 086	0	-311 344	-6 758 430
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 353 888	0	-65 382	-1 419 270
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 353 888	0	-65 382	-1 419 270

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-7 085 956	0	-520 165	-7 606 121
Zásoby	96 372	0	3 741	100 113
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	382 436	0	659 561	1 041 997
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	17 742	0	-817	16 925
Celkom	-6 589 406	0	142 320	-6 447 086
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 383 775	0	29 887	-1 353 888
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 383 775	0	29 887	-1 353 888

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2022 celkový odložený daňový záväzok vo výške 1 419 270 EUR (k 31. decembru 2021: 1 353 888 EUR).

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2022 je zdanený v súlade s ustanoveniami Zákona o dani z príjmov v platnom znení sadzbou 21%, ktorá je platná od 1.1.2017. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola tiež použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21%.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 631 960			2 106 441		
teoretická daň		342 712	21,00%		442 353	21,00%
Daňovo neuznané náklady	146 314	30 726	1,88%	37 244	7 821	0,37%
Výnosy nepodliehajúce dani	-76 800	-16 129	-0,99%	-86 400	-18 144	-0,86%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		357 309	21,89%		432 030	20,51%
Splatná daň z príjmov		291 927	17,89%		461 917	21,93%
Odložená daň z príjmov		65 382	4,01%		-29 887	-1,42%
Celková daň z príjmov		357 309	21,89%		432 030	20,51%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	129 510	125 872
Prenajatý majetok	90 164	66 922

Horeuvedené čiastky predstavujú výšku ročných platieb za prenajatý majetok a operatívny prenájom.

Prenajatý majetok

Dodávateľ	Prenajatý majetok	Obdobie	Ročné nájomné	
			2022	2021
súkromné osoby	časť parcely – za účelom umiestnenia informačného zariadenia – 2x	01.11.2016 - 31.10.2025	400	400
Penta Impex	skladové priestory 640 m ²	25.10.2010 - neurčito	18 742	18 742
Messer Tatragas	zásobovacie zariadenia pozostávajúce z plynovej stanice H2, plynovej stanice N2 a N2 tlakového kontrolného panela	02.11.1997 - dodatok 01.07.2013 s automatickým predĺžovaním (možnosť výpovede 6 týždňov)	19 132	27 843
Orange Slovensko a.s.	telekomunikačné zariadenia a ústredňa	16.12.2013 - 15.12.2017 s automatickým predĺžovaním o 1 rok (30-dňová výpovedná lehota)	312	312
MARLUS Group, s.r.o.	výdajníky vody CHARM Aquator 12 ks	27.07.2017 – 26.07.2020 - predĺženie na neurčito	2 736	2 736
MEWA Textil-Service SR	prenájom a servis textílií – čistiaceho utierok	04.09.2017 - neurčito	5 230	5 330
RICOH Slovakia s.r.o.	prenájom zariadení na tlač a kopírovanie	05.02.2018-04.02.2022	9 722	9 157
Slovchmel'	prenájom skladových priestorov	16.05.2022 - neurčito	27 975	0
	ostatné prenájmy		5 915	2 402
SPOLU			90 164	66 922

Spoločnosť má bezodplatne v nájme technológie a strojné zariadenia od materskej firmy. Zariadenia sú odpisované u materskej firmy a majú zostatkovú účtovnú hodnotu k 31.12.2022 2 074 127 EUR (k 31.12.2021: 6 538 495 EUR). Nájom technológií a strojných zariadení nie je časovo obmedzený.

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2022:

Operatívny prenájom

	Operatívne prenajatý majetok	EČ	Obdobie	Ročné nájomné	
				2022	2021
1	VW Passat Variant 2.0 TDI BMT	BL 331 RL	12/2017 - 12/2021	357	6 472
2	ŠKODA Octavia Combi Elegance 2.0 TDI	BL 534 RM	12/2017 - 12/2021	0	5 195
3	ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI L&K DSG	BL 209 SS	06/2018 – 08/2022	4 071	6 407
4	ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG	BL 875 TA	07/2018 – 07/2022	3 260	6 212
5	ŠKODA Superb 2.0 TDI Sportline DSG	BL 107 TB	07/2018 – 12/2022	8 144	8 144
6	ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG	BL 112 TB	07/2018 – 07/2022	4 172	7 968
7	SEAT Alhambra 2.0 TDI CR Style DSG	BL 132 TD	07/2018 – 04/2023	7 490	7 486
8	ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Style DSG	BL 669 UC	11/2018 – 10/2023	6 376	6 470
9	ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Style DSG	BL 266 UA	12/2018 – 04/2023	7 502	7 519
10	ŠKODA Kodiaq 2.0TDI SCR Sportline DSG	BL 779 UE	12/2018 – 12/2022	7 126	7 718
11	ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style	BL 062 UT	02/2019 – 02/2023	7 119	7 113
12	ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style DSG	BL 068 UT	02/2019 – 02/2023	7 705	7 698
13	ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI Ambition	BL 085 UZ	03/2019 – 03/2023	6 004	5 998
14	ŠKODA Superb 2.0 TDI L&K DSG	BL 124 UB	01/2019 – 01/2023	6 306	6 299
15	MERCEDES-BENZ C180	BL 148 US	02/2019 – 02/2024	7 472	7 466
16	MERCEDES-BENZ GLA 200	BL 172 US	02/2019 – 02/2024	7 295	7 288
17	ŠKODA Superb Combi 2.0 TDI Style DSG	BL 359 VH	04/2019 – 04/2023	7 896	7 891
18	ŠKODA Octavia Combi 2.0 TDI Style DSG	BL 828 US	02/2019 – 02/2023	6 146	6 139
19	SEAT Tarraco 2.0 TSI 190 FR Family DSG	BT 080 ER	12/2021 - 11/2025	6 840	389
20	ŠKODA Superb 2.0 TSI L&K 4x4 DSG	BT 070 GX	08/2022 - 08/2026	2 590	0
21	VOLKSWAGEN Arteon 2.0 TDI 4Motion	BT 418 FZ	07/2022 - 07/2026	4 373	0
22	VOLKSWAGEN Tiguan 2.0 TSI Elegance	BT 694 EH	01/2022 - 12/2025	7 054	0
23	VOLKSWAGEN Tiguan Allspace 2.0 TDI	BT 813 FZ	07/2022 - 06/2026	3 486	0
24	ŠKODA Kodiaq 2.0 TSI RS 4x4 DSG	BT 875 HH	12/2022 - 11/2026	722	0
SPOLU				129 510	125 872

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 134	7 730
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 880 904	30 660 953
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	112 132	38 081
Ostatné – sprostredkovanie obstarania služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 750 774	1 264 201
		Stav	Stav
	Spriaznená osoba	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 376 397	15 250 990

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. 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
Základné imanie	5 908 518	0	0	0	5 908 518
Ostatné kapitálové fondy	10 730 995	0	0	0	10 730 995
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	590 852	0	0	0	590 852
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 674 411	1 274 651	0	-1 674 411	1 274 651
Vyplatené dividendy	0	0	-1 674 411	1 674 411	0
Vlastné imanie spolu	18 904 776	1 274 651	-1 674 411	0	18 505 016

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 908 518	0	0	0	5 908 518
Ostatné kapitálové fondy	10 730 995	0	0	0	10 730 995
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	590 852	0	0	0	590 852
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 212 457	1 674 411	0	-1 212 457	1 674 411
Vyplatené dividendy	0	0	-1 212 457	1 212 457	0
Vlastné imanie spolu	18 442 822	1 674 411	-1 212 457	0	18 904 776

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z vkladov jediného spoločníka Vacuumschmelze GmbH & CO. KG Hanau, SRN.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2021 zo dňa 5. mája 2022 vyplatila spoločnosť svojmu jedinému spoločníkovi dividendy vo výške 1 674 410,74 EUR za rok 2021 dňa 30. mája 2022 formou vzájomného zápočtu s pohľadávkami z obchodného styku.

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených jediným spoločníkom Vacuumschmelze GmbH & Co. KG, Hanau, SRN, s nominálnou hodnotou 5 908 518 EUR.

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. bola dňa 08.03.2017 uzatvorená Zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, ako zabezpečenie celkovej pohľadávky veriteľa. Záložné právo na novo obstarávaný nehnuteľný majetok – pozemok a novú výrobnú halu bolo zriadené vkladom do Katastra nehnuteľností v prospech veriteľa Tatra banka, a.s.. Účtovná zostatková hodnota majetku založeného v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. k 31.12.2022 je 2 951 670 EUR (k 31.12.2021 bola 3 060 384 EUR).

Dňa 15. januára 2020 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S02335/2019 s Tatra banka, a.s. vo výške 3 000 000 EUR a 17. januára 2020 Zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02344/2019, pričom zabezpečila tieto pohľadávky banky záložným právom k príslušným nehnuteľnostiam. Účtovná zostatková hodnota majetku založeného v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. v súvislosti s týmito zmluvami k 31.12.2022 je 5 606 198 EUR (k 31.12.2021 bola 5 884 372 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

O rozdelení zisku za rok 2021 vo výške 1 674 410,74 EUR rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 5. mája 2022 nasledovne: nakoľko tvorba rezervného fondu zo zisku dosiahla výšku 10% základného imania, stanovenú v spoločenskej zmluve, t. j. 590 851,80 EUR, celá suma nerozdeleného zisku bola použitá na vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi v rovnakej výške.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne: vedenie spoločnosti navrhuje previesť celú sumu dosiahnutého zisku, t.j. 1 274 650,74 EUR na účet nerozdelených ziskov minulých období. O ďalšom použití a rozdelení zisku rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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 zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 631 960	2 106 441
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	823 411	978 601
Odpis zásob	0	2 691
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	11 586	3 741
Zmena stavu rezerv	150 286	811 415
Úrokové náklady (netto)	112 030	125 328
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 729 273	4 028 217
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 675 317	-1 985 631
Úbytok (prírastok) zásob	-243 239	-37 050
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	542 607	423 253
Prevádzkové peňažné toky	4 703 958	2 428 789
Názov položky	2022	2021
Prevádzkové peňažné toky	4 703 958	2 428 789
Zaplatené úroky	-112 030	-125 328
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-694 329	-67 132
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 897 599	2 236 329
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-185 606	-250 104
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-185 606	-250 104
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zúčtovanie dividend s pohľadávkami voči materskej spoločnosti	-1 674 411	-1 212 457
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 910 755	-863 375
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 585 166	-2 075 832
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	126 827	-89 607
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	106 478	196 085
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	233 305	106 478