

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: DOKA Slovakia, Debniaca technika s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)
Sídlo spoločnosti: Ivanská cesta 28, 821 04 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24.03.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 14.07.1993 (Obchodný register Okresného súdu I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 5405/B).

2. Predmet činnosti Spoločnosti

- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,
- prenájom stavebných dielov a debnenia,
- inžinierska činnosť v stavebníctve,
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva a debniacich systémov,
- nákup a predaj v oblasti stavebníctva, priemyselného a rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 31.05.2022.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená ku dňu 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.03.2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022 ÁNO NIE

7. Údaje o skupine

| | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej závierky |
|-------------------------------|------------|--|---|
| Koncern | UMDASCH AG | Josef Umdasch Platz 1, 3300 | Landesgericht St. Pölten Schießstattring 6 A-3100 |
| Bezprostredný materský podnik | DOKA GmbH | Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko | Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko |

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DOKA GmbH, Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu UMDASCH AG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu UMDASCH AG zostavuje spoločnosť UMDASCH AG, Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v UMDASCH AG, Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Schießstattring 6, 3100 St. Pölten, Rakúsko.

8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 90 | 89 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 93 | 91 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makro-ekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | | |

4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (úctovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1. | Software | 3 | 33 | lineárne |
| 2. | Oceniteľné práva | 5 | 20 | lineárne |
| 3. | Stavby | | | |
| | Administratívna budova | 33 | 3 | lineárne |
| | Haly | 25 | 4 | lineárne |
| | Inžnierske siete | 20 | 5 | lineárne |
| | Komunikácie | 15 | 7 | lineárne |
| 4. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | | | |
| | Rozobrateľné haly | 20 | 5 | lineárne |
| | Automobily | 5 | 20 | lineárne |
| | Vysokozdvížné vozíky | 10 | 10 | lineárne |
| | Výpočtová technika | 4 | 25 | lineárne |
| | Washbox - umývací box | 13 | 8 | lineárne |
| | Pracovná linka a fixné mechanické vybavenie | 12 | 8 | lineárne |
| | Píla, zametací vozík, zdvižná plošina | 6 | 17 | lineárne |
| | Debnenie | 1 - 20 | 5 - 100 | lineárne |
| | Čistička | 10 | 10 | lineárne |
| | Kancelárske vybavenie | 15 | 7 | lineárne |
| 5. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 2 | 50 | lineárne |

6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Úctovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania – v prípade obstarania použitého debnenia
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania vo výške polovičného mesačného odpisu – v prípade obstarania nového debnenia
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania pri bežnom dlhodobom hmotnom majetku

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

6.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6.8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

6.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

6.10. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

6.11. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

6.12. Splatná daň z príjmov

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.

6.13. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť 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.

6.14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

6.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opcio; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

6.16. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou

centrálou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

6.18. Porovnateľné údaje

Počas roku 2022 nedošlo v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím k žiadnej zmene vo vykazovaní položiek v účtovnej závierke.

6.19. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH**1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|----------------------|---------------------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnut é preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 795 | 3 319 | | | | | 12 114 |
| Prírastky | | 4 051 | | | | | | 4 051 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 12 846 | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 165 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 795 | 3 319 | | | | | 12 114 |
| Prírastky | | 1 125 | | | | | | 1 125 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 9 920 | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 239 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 926 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 926 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 795 | 3 319 | | | | | 12 114 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 8 795 | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 114 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8 795 | 3 319 | | | | | 12 114 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 8 795 | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 114 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 303 435 | 5 753 948 | 30 139 875 | 0 | 0 | 0 | 170 453 | 0 | 38 367 711 |
| Prírastky | | 16 346 | 12 844 573 | | | | 532 251 | | 13 393 170 |
| Úbytky | 0 | | 10 636 242 | | | | | | 10 636 242 |
| Presuny | 0 | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 303 435 | 5 770 294 | 32 348 206 | 0 | | 0 | 702 704 | 0 | 41 124 639 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 192 055 | 17 948 551 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 140 606 |
| Prírastky | | 176 787 | 11 497 131 | | | | | | 11 673 918 |
| Úbytky | | | 10 656 210 | | | | | | 10 656 210 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 368 842 | 18 789 472 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 158 314 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 245 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 639 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 809 | | | | | | 809 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 244 830 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 244 830 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 303 435 | 1 561 893 | 11 945 685 | 0 | | 0 | 170 453 | 0 | 15 981 466 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 303 435 | 1 401 452 | 13 313 904 | 0 | | 0 | 702 704 | 0 | 17 721 495 |

Spoločnosť účtuje o nakúpenom debnení určenom na prenájom v historickej obstarávacej cene a oprávkach ku dňu obstarania, aby sa celková obstarávacia cena rovnala nákupnej cene. Suma prírastkov nakúpeného debnenia za rok 2022 bola v obstarávacej cene 12 657 063 EUR (v roku 2021: 11 525 227 EUR) a v netto hodnote 9 960 536 EUR (2021: 8 615 865 EUR).

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 303 435 | 5 753 947 | 31 197 923 | 0 | 0 | 0 | 170 453 | 0 | 39 425 758 |
| Prírastky | | | 11 761 392 | | | | | | 11 761 392 |
| Úbytky | | | 12 819 440 | | | | | | 12 819 440 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 303 435 | 5 753 947 | 30 139 875 | 0 | | 0 | 170 453 | 0 | 38 367 710 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 012 015 | 18 049 002 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 061 017 |
| Prírastky | | 180 040 | 12 770 141 | | | | | | 12 950 181 |
| Úbytky | | | 12 870 592 | | | | | | 12 870 592 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 192 055 | 17 948 551 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 140 606 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 181 380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 380 |
| Prírastky | | | 64 259 | | | | | | 64 259 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 245 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 245 639 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 303 435 | 1 741 932 | 12 967 541 | 0 | 0 | 0 | 170 453 | 0 | 17 183 361 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 303 435 | 1 561 892 | 11 945 685 | 0 | 0 | 0 | 170 453 | 0 | 15 981 465 |

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Miesto poistenia | Poistenie majetku | | |
|------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|
| | Budovy | Výrobné a prevádzkové priestory | Zásoby |
| Bratislava | 3 409 925 | 18 011 273 | 997 876 |
| Banská Bystrica | 663 324 | 4 497 209 | 195 843 |
| Prešov | 1 233 368 | 4 294 987 | 182 052 |
| Spolu | 5 306 617 | 26 803 469 | 1 375 771 |

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ÁNO NIE

5. Informácie o zásobách

5.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|--------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | 12 744 | 2 613 | 6 945 | | 8 412 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 12 744 | 2 613 | 6 945 | 0 | 8 412 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

5.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

5.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Pozri poistenie majetku.

6. Údaje o pohľadávkach**6.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Krátkodobé pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 922 744 | 778 355 | - | 618 027 | 3 083 072 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 922 744 | 778 355 | 0 | 618 027 | 3 083 072 |

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Krátkodobé pohľadávky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------|--|----------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 976 489 | 859 320 | | 913 065 | 2 922 744 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 976 489 | 859 320 | 0 | 913 065 | 2 922 744 |

6.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 179 606 | 0 | 179 606 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 2 477 392 | 3 645 319 | 6 122 711 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 50 | 0 | 50 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 2 473 | | 2 473 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 659 521 | 3 645 319 | 6 304 840 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Táto informácia je uvedená v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 166 188 | 0 | 166 188 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | 1 640 218 | 3 406 309 | 5 046 528 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 512 656 | | 1 512 656 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 58 | | 58 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 319 120 | 3 406 309 | 6 725 430 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Táto informácia je uvedená v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

6.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

6.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | -4 890 596 | -4 353 046 |
| zdaniteľné | -5 708 243 | -5 259 517 |
| | 817 647 | 906 471 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | -386 211 | -491 255 |
| zdaniteľné | -386 211 | -491 255 |
| | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 1 108 129 | 1 017 303 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 1 108 129 | 1 017 303 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -90 826 | -123 894 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

7. Údaje o finančnom majetku**7.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 2 302 | 10 168 |
| Bežné bankové účty | 2 332 | 869 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 4 634 | 11 037 |

Spoločnosť využíva aj koncernový systém cash-pooling.

Záporný zostatok cash-poolingu k 31.12.2022 je evidovaný v súvahe na riadku 128 Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 187 669 EUR.

8. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 49 | 82 |
| Predplatné a licencie k odbornému obsahu | 49 | 49 |
| Predĺžená záruka | | 27 |
| Operatívny lízing | | 6 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 21 934 | 21 969 |
| Poistenie | 10 764 | 10 614 |
| Operatívny lízing | 7 873 | 6 512 |
| Predplatné a licencie k odbornému obsahu | 2 382 | 4 009 |
| Ostatné | 363 | 246 |
| Poplatky | 525 | 517 |
| Predĺžená záruka | 27 | 71 |

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 1 397 464 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

DOKA GmbH (100 %) EUR 1 397 464

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | bežný rok | Predchádzajúci rok | bežný rok | predchádzajúci rok |
| 1 397 464 | 12 577 509 | 12 625 976 | 9 | 9 |

1.3. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 31.05.2022 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 2 679 397 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| 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 | 2 679 397 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2 679 397 |

Spoločnosť na základe valného zhromaždenia zo dňa 31.05.2022 vyplatila dividendy vo výške 2 600 000 EUR z nerozdeleného zisku roku 2019.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 65 209 | 762 | 0 | 0 | 65 971 |
| Rezerva na odchodné | 65 209 | 762 | 0 | 0 | 65 971 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 445 362 | 356 685 | 441 718 | 3 644 | 356 685 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 75 616 | 106 079 | 75 616 | 0 | 106 079 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 75 616 | 106 079 | 75 616 | 0 | 106 079 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 369 746 | 250 606 | 366 102 | 3 644 | 250 606 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. | 11 950 | 12 478 | 11 950 | 0 | 12 478 |
| Rezerva na odmeny | 282 006 | 153 469 | 282 006 | | 153 469 |
| Rezerva na provízie obchodným zástupcom | 40 590 | 52 650 | 40 590 | 0 | 52 650 |
| Rezerva na bonusy | 35 000 | 27 000 | 31 356 | 3 644 | 27 000 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 200 | 5 009 | 200 | 0 | 5 009 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: pri odchode zamestnancov do dôchodku

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2023

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 55 037 | 10 172 | 0 | 0 | 65 209 |
| Rezerva na odchodné | 55 037 | 10 172 | | | 65 209 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 174 370 | 445 362 | 128 123 | 46 247 | 445 362 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 60 881 | 75 616 | 60 881 | 0 | 75 616 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného a príspevkov | 60 881 | 75 616 | 60 881 | | 75 616 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 113 489 | 369 746 | 67 242 | 46 247 | 369 746 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. | 14 100 | 11 950 | 14 100 | | 11 950 |
| Rezerva na odmeny | | 282 006 | | | 282 006 |
| Rezerva na provízie obchodným zástupcom | 28 756 | 40 590 | 28 756 | | 40 590 |
| Rezerva na bonusy | 70 200 | 35 000 | 23 953 | 46 247 | 35 000 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | 433 | 200 | 433 | | 200 |

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.
 Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe skutočnej výšky nevyčerpanej dovolenky, na ktoré mali zamestnanci nárok v roku 2022.
 Rezervy na odmeny a provízie boli vytvorené na základe dosiahnutých cieľov v roku 2022.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 9 000 000 | 7 021 841 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 9 000 000 | 7 021 841 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 525 620 | 1 565 316 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 406 342 | 1 536 007 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 119 278 | 29 309 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2022 | Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|--|------------------------------------|---|------------------|------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 9 000 000 | | 9 000 000 | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 9 000 000 | 0 | 9 000 000 | 0 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 331 801 | 331 801 | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | 0 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 458 093 | 458 093 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 187 669 | 187 669 | | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | | |
| Závazky voči zamestnancom | 145 336 | 145 336 | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 96 830 | 96 830 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 278 039 | 278 039 | | |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | | |
| Iné záväzky | 27 852 | 27 852 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 525 620 | 1 525 620 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2021 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | | |
|--|------------------------------------|---|------------------|------------------|
| | | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | Viac ako 5 rokov |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 7 000 000 | | 7 000 000 | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 21 841 | | 21 841 | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 7 021 841 | 0 | 7 021 841 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 296 276 | 296 276 | | |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | 0 | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 376 739 | 376 739 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 135 230 | 135 230 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 92 026 | 92 026 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 624 673 | 624 673 | | |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | | |
| Iné záväzky | 40 372 | 40 372 | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 565 316 | 1 565 316 | 0 | 0 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu. Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Prehľad o sociálnom фонде

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 28 001 | 27 823 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 15 254 | 12 541 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 15 254 | 12 541 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 7 611 | 12 363 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 35 644 | 28 001 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom фонде tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom фонде čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|------|----------------|------------------------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatra banka, a.s. kontokorentný úver | EUR | 3,298% | do odvolania | 0 | 0 | 0 |
| Tatra banka, a.s. účet kreditných kariet | EUR | | | 2 033 | 2 033 | 1 584 |
| UniCredit Bank, kontokorentný úver | EUR | 2,892% | neobmedzená (1 M výpovedná lehota) | 204 459 | 204 459 | 448 517 |

Kontokorentný úver v Tatra banka, a.s. mal k 31.12.2022 a k 31.12.2021 nulový zostatok.

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|------|--------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| DOKA GmbH | EUR | 3M Euribor + 2,1 % | 31.3.2026 | 9 000 000 | 9 000 000 | 7 000 000 |

5. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vysokozdvížných vozíkov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 21 837 | | | 36 709 | 21 841 | |
| Finančný náklad | 379 | | | 1 219 | 379 | |
| Spolu | 22 216 | 0 | 0 | 37 928 | 22 220 | 0 |

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby za prenájom, prepravu, servis | | Tržby za predaj tovaru | | Tržby za predaj DHM | |
|---------------|-------------------------------------|--|------------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | a | b | c | d | e | f |
| EÚ | 12 315 948 | 12 233 366 | 4 309 695 | 3 520 777 | 6 038 387 | 6 527 098 |
| mimo EÚ | | | | | | |
| Spolu | 12 315 948 | 12 233 366 | 4 309 695 | 3 520 777 | 6 038 387 | 6 527 098 |

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 270 326 | 229 500 |
| - Poistné plnenie | 4 165 | 7 445 |
| - Technická podpora koncern | 252 | 1 974 |
| - Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 1 367 |
| - Technická podpora | 75 911 | 51 722 |
| - Úroky z omeškania | 7 308 | 9 621 |
| - Servis | 134 154 | 63 526 |
| - Zriadenie vecného bremena | 0 | 0 |
| - Inventarizačné rozdiely - prebytky | 20 444 | 54 094 |
| - Covid príspevky | 2 172 | 29 904 |
| - Ostatné | 25 920 | 9 847 |
| Finančné výnosy, z toho: | 2 347 | 271 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>2 347</i> | <i>271</i> |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 0 | 0 |
| - Výnosové úroky | 0 | 0 |
| | | |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 12 315 948 | 12 233 366 |
| Tržby za tovar | 4 309 695 | 3 520 777 |
| Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku | 6 038 387 | 6 527 098 |
| Čistý obrat celkom | 22 664 030 | 22 281 241 |

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH**1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 13 800 | 13 000 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 13 800 | 13 000 |
| - iné uisťovacie audítorské služby | | |
| - súvisiace audítorské služby | | |
| - daňové poradenstvo | | |
| - ostatné neaudítorské služby | | |

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| - Prepravné | 331 829 | 265 317 |
| - Právne, ekonomické, daňové a audítorské služby | 55 614 | 53 607 |
| - IT služby | 273 963 | 254 703 |
| - Ostatné náklady | 192 300 | 85 635 |
| - Opravy a udržiavanie | 182 558 | 158 086 |
| - Leasing | 81 648 | 62 015 |
| - Strážna služba | 89 597 | 82 472 |
| - Poskytnutie pracovných síl | 69 854 | 53 483 |
| - Náklady na reprezentáciu | 54 612 | 17 518 |
| - Technické poradenstvo | 105 730 | 16 959 |
| - Cestovné | 13 035 | 4 733 |
| - Telefóny a dátové prenosy | 17 649 | 16 190 |
| - Reklama | 10 992 | 8 499 |
| - Poštové poplatky | 9 034 | 7 169 |
| - Nájomné | 1 156 | 1 028 |
| - Licenčné poplatky | 2 447 | 3 639 |
| - Management náklady koncern | 342 644 | 305 521 |
| - Školenia | 17 651 | 6 784 |
| Spolu | 1 852 313 | 1 403 358 |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady | | |
| - Mzdové náklady | 2 707 104 | 2 612 668 |
| - Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| - Sociálne poistenie | 661 378 | 579 865 |
| - Zdravotné poistenie | 293 712 | 235 338 |
| - Sociálne náklady | 170 792 | 143 219 |
| Spolu | 3 832 986 | 3 571 090 |

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 9 440 151 | 10 519 268 |
| - Dane a poplatky | 40 359 | 40 718 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 4 515 681 | 5 456 441 |
| - Odpisy dlhodobého majetku | 4 504 753 | 4 523 463 |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku | -809 | 38 421 |
| - Opravné položky k pohľadávkam | 346 815 | 399 751 |
| - Odpis pohľadávky | 0 | 3 522 |
| - Manká a škody | 10 395 | 24 504 |
| - Poistenie majetku a pohľadávok | 24 959 | 26 730 |
| - Zmluvné pokuty z omeškania | 158 | 335 |
| - Ostatné | -2 160 | 5 383 |
| Finančné náklady, z toho: | 230 006 | 205 488 |
| Kurzové straty, z toho: | 2 496 | 10 122 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>227 510</i> | <i>195 366</i> |
| - Nákladové úroky | 220 088 | 185 455 |
| - Ostatné finančné náklady | 7 422 | 9 911 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | 0 | 0 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-----------------------|---------|---------|--|----------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 3 319 644 | x | x | 3 478 835 | x | x |
| teoretická daň | x | 697 125 | 21,00% | x | 730 555 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 179 283 | 37 649 | 1,13% | 86 991 | 18 268 | 0,53% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00% | -900 | -189 | -0,01% |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky | 158 742 | 33 336 | 1,00% | 241 919 | 50 804 | 1,46% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia) | | | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Spolu | | 768 111 | 23,14% | | 799 438 | 22,98% |
| Splatná daň z príjmov | x | 858 937 | 25,87% | x | 923 332 | 26,54% |
| Odložená daň z príjmov | x | -90 826 | -2,74% | x | -123 894 | -3,56% |
| Celková daň z príjmov | x | 768 111 | 23,14% | x | 799 438 | 22,98% |

2. Položky tvoriace odloženú daň

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

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť neviduje na podsúvahových účtoch podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

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

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 792 452 | 792 452 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 246 343 | 276 246 |
| Odpísané pohľadávky (v danom roku) | 186 487 | 457 018 |
| Prijatá banková záruka | | |
| Pohľadávka voči bývalému zamestnancovi | 38 484 | 38 484 |
| Debnenie na stavbách | 7327336 | 5871982 |

4. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**4.1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme 13 osobných automobilov (operatívny prenájom) od tretej osoby. Leasingové zmluvy boli uzatvorené v roku 2020 až 2022. Platnosť zmlúv končí v roku 2024, 2025 resp. 2026. Náklady na nájomné za rok 2022 predstavujú 81 648 EUR. Záväzky z leasingu osobných automobilov evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 246 434 EUR.

Spoločnosť má od tretej osoby prenajatý pozemok - prístupovú komunikáciu, o celkovej rozlohe 183 m². Spoločnosť nepozná hodnotu pozemku v nájme. Náklady na nájomné za rok 2022 predstavujú 1 156 EUR (2021: 1 028 EUR).

4.2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma ornú pôdu v Banskej Bystrici tretej osobe. Prenajatú časť pozemku v hodnote 792 452 EUR vykazuje v súvahe v rámci dlhodobého majetku.

4.3. Údaje o odpísaných pohľadávkach

Spoločnosť v bežnom období odpísala pohľadávky v celkovej hodnote 186 487 EUR (2021: 457 018 EUR). Z uvedenej sumy tvorili postúpené pohľadávky celkovo 0 EUR (2021: 0 EUR).

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------|----------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| Prepojené účtovné jednotky | Nákup zásob a majetku | 3 848 296 | 3 389 541 |
| Prepojené účtovné jednotky | Predaj zásob a majetku | 1 996 869 | 2 777 232 |
| Prepojené účtovné jednotky | Ostatné prevádzkové výnosy | 315 | 1 974 |
| Prepojené účtovné jednotky | Poskytnuté služby - výnos | -710 | -1 491 |
| Prepojené účtovné jednotky | Dodané služby - náklad | 51 636 | 35 904 |

2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------|---------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Prepojené účtovné jednotky | Závazok | 169 150 | 180 614 |
| Prepojené účtovné jednotky | Pohľadávka | 48 163 | 73 849 |

3. Transakcie s bezprostrednou a ultimátnou materskou účtovnou jednotkou

Bezprostrednou materskou účtovnou jednotkou je spoločnosť Doka GmbH.

Ultimátnou materskou účtovnou jednotkou je spoločnosť Umdasch AG.

| Spriaznená osoba | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|------------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| Doka GmbH | Nákup zásob a majetku | 9 223 916 | 7 494 610 |
| Doka GmbH | Vyplatenie dividend | 2 600 000 | 2 500 000 |
| Doka GmbH | Dodanie služby náklad | 796 885 | 613 872 |
| Doka GmbH | Predaj zásob a majetku | 1 536 255 | 1 772 493 |
| Doka GmbH | Ostatné prevádzkové výnosy | 10 998 | 0 |
| Doka GmbH | Poskytnuté služby - výnos | -14 373 | -1 144 |
| Doka GmbH | Nákladové úroky pôžička | 174 513 | 149 042 |
| Umdasch | Nákladové úroky Cash Pooling | 42 182 | 27 335 |
| Umdasch | Výnosové úroky Cash Pooling | 0 | 0 |

4. Zostatky vyplývajúce z transakcií s bezprostrednou a ultimátnou materskou účtovnou jednotkou

| Spriaznená osoba | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|--------------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Doka GmbH | Pohľadávka | 131 443 | 92 694 |
| Doka GmbH | Závazok | 162 652 | 115 245 |
| Doka GmbH | Pôžička | 9 000 000 | 7 000 000 |
| Umdasch AG | Cashpooling (záväzok) | 187 669 | 0 |
| Umdasch AG | Cashpooling (pohľadávka) | 0 | 1 512 656 |

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu ani prokuristovi Spoločnosti neboli v priebehu roka 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Všetky príjmy konateľov a prokuristu Spoločnosti boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie a sú zohľadnené v mzdových nákladoch.

L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 1 397 464 | | | | 1 397 464 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov | 79 406 | | | | 79 406 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 139 746 | | | | 139 746 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 934 226 | | 2 600 000 | 2 679 397 | 9 013 623 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -604 263 | | | | -604 263 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 679 397 | 2 551 533 | | -2 679 397 | 2 551 533 |
| Ostatné položky vlastného imania | x | | | | |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | x | | | | x |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 1 397 464 | | | | 1 397 464 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov | 79 406 | | | | 79 406 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 139 746 | | | | 139 746 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 9 893 216 | | 2 500 000 | 1 541 010 | 8 934 226 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -604 263 | | | | -604 263 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 541 010 | 2 679 397 | | -1 541 010 | 2 679 397 |
| Ostatné položky vlastného imania | x | | | | |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | x | | | | x |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 551 533 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Spoločnosť predpokladá, že zisk bude vyplatený spoločníkovi v plnej výške.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

M. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV**1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

| Druh peňažného prostriedku | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|---|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti | 1 964 | 1 964 | 0 | |
| Ekvivalenty peňažných hotovostí: | | | | |
| - ceniny | 338 | 338 | 0 | |
| - poukážky | | | 0 | |
| - šeky | | | 0 | |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 2 332 | 2 332 | 0 | |
| Kontokorentný účet | -206 492 | -206 492 | 0 | |
| Zostatok účtu peniaze na ceste | 0 | 0 | 0 | |

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

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

| Činnosť | Metóda |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | · nepriama metóda |
| Investičná činnosť | · priama metóda |
| Finančná činnosť | · priama metóda |

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti

| Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania | |
|---|--|
| Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu | |
| Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu | |
| Prijaté nepeňažné dary | |
| Poskytnuté nepeňažné dary | |
| Kapitalizácia pohľadávok | |
| Kapitalizácia záväzkov | |
| Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | |
| Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 3 319 644 | 3 478 835 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 3 037 496 | 3 617 263 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 4 504 753 | 4 523 463 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 762 | 10 172 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -165 469 | -31 046 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 68 | -124 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 220 088 | 185 455 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -1 522 706 | -1 070 657 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -344 701 | -132 415 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -316 265 | 334 369 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 286 952 | -264 509 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -315 388 | -202 274 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 6 012 439 | 6 963 684 |
| A. 3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -220 088 | -185 455 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -2 600 000 | -2 500 000 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 3 192 351 | 4 278 228 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -1 273 488 | 18 225 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.) | 1 918 863 | 4 296 453 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -10 928 511 | -8 774 047 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 5 583 241 | 6 872 044 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | | |
| B. 9. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 10. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 11. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 12. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 13. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 14. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 15. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.) | -5 345 270 | -1 902 003 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | 0 | 0 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 3 420 004 | -2 497 170 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+) | | 448 517 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-) | -243 609 | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 3 700 325 | 13 272 298 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | -16 167 868 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -36 712 | -50 117 |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 3 420 004 | -2 497 170 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -6 403 | -102 721 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 11 037 | 113 758 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vypočítaných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4 634 | 11 037 |
| G. | Kurzové rozdiely vypočítané 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 vypočítané ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 4 634 | 11 037 |