

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AVC Raková, a. s.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 18. decembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10620/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- metalizácia kovov; tepelné spracovanie kovov - kalenie, žihanie
- výroba ložísk, ozubených kolies, prevodových a ovládacích prvkov
- výroba obrábacích strojov
- výroba, opravy strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo
- výroba strojov na všeobecné účely
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory
- inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuťelných vecí
- vedenie účtovníctva
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	61
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. decembra 2022 a oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo podané dňa 4. januára 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15. júna 2022. Výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 4. januára 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Kyriakou Matsi, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cypruská republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Spoločnosť vlastní 73,61% v obchodnej spoločnosti Dobrota, a.s. so sídlom Košovská cesta 12, 971 01 Prievidza a 100% podiel v spoločnosti Finalcast, s.r.o. Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

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

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

(b) 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú obstarávaciu cenu príslušného majetku. Opravy a údržba dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4 a 5	rovnomerná	20 a 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	20 a 40	rovnomerná	5 a 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	rovnomerná	6,67 - 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1 - 6	rovnomerná	16,67 - 100

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa kritériá dlhodobého nehmotného majetku sa po uvedení do používania vedie v operatívnej evidencii na účtoch triedy 7.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku sa k nemu vytvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho úžitkovej hodnoty a zostatkovej ceny.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) 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, poistné, provízie, skonto a pod.). Zúčtované cenové odchýlky sa rozpúšťajú mesačne do spotreby na základe vypočítaného koeficientu spotreby materiálu.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

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

(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.

Dlhodobé aj krátkodobé úvery, výpomoci a pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver, pôžičku sa považuje aj tá časť dlhodobého úveru, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

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

(o) Porovnateľné údaje

Neboli zaznamenané skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili porovnateľnosť údajov v rokoch 2020 a 2021.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky z dôvodu ručenia úverov č. 662/2021a 663/2021. Úvery sú ručené, záložným právom na nehnuteľný majetok, z toho pozemkami v hodnote 268 728 eur a budovami a stavbami v zostatkovej hodnote 411498 eur.

Zároveň spoločnosť ručí hnutelným majetkom v zostatkovej hodnote 901325 eur aj Slovenskej inovačnej a energetickej agentúre, ktorá poskytla nenávratný finančný príspevok 35% = 816 121,25 EUR na nákup nového majetku v hodnote 2 331 775,- EUR.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 testovala dlhodobý majetok na znehodnotenie a má zaúčtované primerané opravné položky vo výške 211603EUR - na nehnuteľný majetok (2021: 320695na nehnuteľný majetok).

Opravná položka na majetok bola prehodnotená na základe predpokladanej predajnej ceny. Predpokladaná predajná cena bola stanovená na základe nášho najlepšieho odhadu a očakávaných predajných cien majetku. Vzhľadom na meniace sa podmienky na trhu sa táto cena môže meniť.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni MSIG Insurance Europe AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, haly a stavby, stroje a zariadenia a zásoby, pričom ročný limit plnenia za rok 2022 je pre všetky miesta poistenia na území v Slovenskej republike vo výške 37 708 000 EUR (2021: 37 708 000 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 937		2 381 056				2 428 993
Prírastky								
Úbytky				16 306				16 306
Presuny								
		47 937		2 364 750				2 412 687
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
		47 937		2 381 056				2 428 993
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky				16 306				16 306
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		47 937		2 364 750				2 412 687
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0				0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 344	2 640	2 354 859				2 407 843
Prírastky								
Úbytky		2407	2640					5047
Presuny				26197				26197
Stav na konci účtovného obdobia		47 937	0	2 381 056				2 428 993
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 344	2 640	2 354 859				2 407 843
Prírastky				26 197				26 197
Úbytky		2 407	2 640					5 047
Stav na konci účtovného obdobia		47 937	0	2 381 056				2 428 993
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0				0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	346 069	2 007 164	5 667 675				5 489	154 000	8 180 397
Prírastky			3 565				310 946	525 100	839 611
Úbytky	61 272	88 670							149 942
Presuny		66 249	843 569				-230 718	-679 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	284 797	1 984 743	6 514 809				85 717	0	8 870 066
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 295 862	3 853 932						5 149 794
Prírastky		123 653	417 813						541 466
Úbytky		88 669							88 669
Stav na konci účtovného obdobia		1 330 846	4 271 745						5 602 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		320 694							320 694
Prírastky									
Úbytky		109 092							109 092
Stav na konci účtovného obdobia		211 602							211 602
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	346 069	390 608	1 813 743				5 489	154 000	2 709 909
Stav na konci účtovného obdobia	284 797	442 295	2 243 064				85 717	0	3 055 873

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	554 949	2 013 543	5 701 897				2 573	0	8 272 962
Prírastky							70 005	154 000	224 005
Úbytky	208 880	67 064	40 626						316 570
Presuny		60 685	6 404				-67 089		0
Stav na konci účtovného obdobia	346 069	2 007 164	5 667 675				5 489	154 000	8 180 397
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 245 388	3 518 887						4 764 275
Prírastky		117 538	375 670						493 208
Úbytky		67 064	40 625						107 689
Stav na konci účtovného obdobia		1 295 862	3 853 932						5 149 794
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		429 542							429 542
Prírastky									
Úbytky		108 848							108 848
Stav na konci účtovného obdobia		320 694							320 694
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	554 949	338 613	2 183 010				2 573	0	3 079 145
Stav na konci účtovného obdobia	346 069	390 608	1 813 743				5 489	154 000	2 709 909

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala finančné investície - akcie spoločnosti Dobrota, a.s., so sídlom Košovská cesta 12, 971 01 Prievidza, IČO:31561802a ich hodnota je 2 572 000 EUR, pričom obstarávacie náklady boli 8 790 EUR spolu hodnota cenných papierov k 31.12.2022 je 2 580 790 EUR.

Týmto sa stala Spoločnosť rozhodujúcim akcionárom s podielom na vlastnom imaní a ostatných zložkách vlastného imania vo výške 73,61%.

Spoločnosť Dobrota, a.s. má k 31. decembru 2022 vlastné imanie vo výške 1 461 751 EUR (k 31. decembru 2021 vlastné imanie vo výške 1 055 689 EUR), základné imanie vo výške 516 912 EUR a výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení vo výške +406 062 EUR (za rok 2021 vo výške +246 129 EUR). Z aktuálnych údajov ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky a očakávaných výsledkov spoločnosti v nasledujúcich rokoch vyplýva, že táto finančná investícia nie je znehodnotená.

Spoločnosť v roku 2020 obstarala finančné investície – 100% podiel v spoločnosti FINALCAST, s.r.o. so sídlom Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom, IČO:44037465. Hodnota finančnej investície k 31.12.2021 je 1 800 000 EUR.

Spoločnosť Finalcast, s.r.o. má k 31. decembru 2022 vlastné imanie vo výške 3 898 587 EUR (k 31. decembru 2021 vlastné imanie vo výške 3 491 743 EUR), základné imanie vo výške 4 112 500 EUR a výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení vo výške 406 843 EUR (za rok 2021 vo výške +914 55 EUR). Z aktuálnych údajov ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky a očakávaných výsledkov spoločnosti v nasledujúcich rokoch vyplýva, že táto finančná investícia nie je znehodnotená.

Spoločnosť v roku 2014 obstarala finančné investície – 0,2% podiel v spoločnosti SPV ADAKAR, s.r.o. so sídlom Priemyselná 1055, 965 01 Žiar nad Hronom, IČO:47797258. Hodnota finančnej investície k 31.12.2022 je 1,- EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 380 790		1						4 380 791
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 380 790		1						4 380 791
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 380 790		1				0		4 380 791
Stav na konci účtovného obdobia	4 380 790		1				0		4 380 791

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 199 350		1				181 440		4 380 791
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	181 440						-181 440		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 380 790		1				0		4 380 791
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 199 350		1				181 440		4 380 791
Stav na konci účtovného obdobia	4 199 350		1				181 440		4 380 791

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	104 688	105 135	104 688		105 135
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 356	16 282	6 356		16 282
Výrobky	0			0	0
Tovar	0			0	0
Zásoby spolu	111 044	121 417	111 044	0	121 417

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob je znížená predovšetkým v dôsledku zmeny ich doterajšej účtovnej hodnoty.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 184		0	1 184
Pohľadávky spolu	0	1 184	0	0	1 184

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	375 859	5 892	381 751
Daňové pohľadávky a dotácie	5 938		5 938
Iné pohľadávky	98	0	98
Krátkodobé pohľadávky spolu	381 895	5 892	387 787

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky z dôvodu ručenia úveru.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

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

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	226 851	22 334	249 185
Daňové pohľadávky a dotácie	35 301		35 301
Iné pohľadávky	150	0	150
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 302	22 334	284 636

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Stav finančných prostriedkov v pokladniciach a v bankách vedených v zahraničnej mene bol prepočítaný k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 kurzom ECB.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	801	2 819
Bežné bankové účty	1 012	70 859
Spolu	1 813	73 678

Časové rozlíšenie

Časovo sú rozlíšené zaplatené poistenia, lízingy, vopred platené poplatky a náklady súvisiace s rokom 2022.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	1 998 223	1 933 566
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	334 204	431 739
– zdaniteľné	1 664 020	1 501 827
 Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	107 856	104 040
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	107 856	104 040
– zdaniteľné		
 Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
 Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
 Odložená daňová pohľadávka	442 277	427 897
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
 Odložený daňový záväzok	0	0
 Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke. Na základe predpokladaných budúcich hospodárskych výsledkov a daňových základov Spoločnosť odhadla, že daňové straty nebude pravdepodobne možné umoriť.

Vzhľadom na neistotu ohľadne schopnosti dosiahnuť plánované výsledky spoločnosť sa rozhodla odloženú daňovú pohľadávku neaktivovať.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Účtovanie rezerv vyplývalo z dodržiavania metodických pokynov účtovníctva a zásad opatrnosti na riziká a straty. Dlhodobá rezerva bola vytvorená na zamestnanecké pôžitky.

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

a	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 015	0	0	0	74 015
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	74 015				74 015
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	74 015	0	0	0	74 015
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 709	26 665	17 860	0	73 514
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	53 332		13 660		39 672
	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	53 332	0	13 660	0	39 672
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na služby personálnych agentúr	0		0		0
Rezerva na odmeny a odstupné	3 637	22 465			26 102
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	3 540				3 540
Rezerva účtovný audit	4 200	4 200	4 200		4 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 377	26 665	4 200	0	33 842

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2022.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 839	5 176	0	0	74 015
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	68 839	5 176			74 015
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	68 839	5 176	0	0	74 015
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 251	24 297	11 839	0	64 709
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 940	17 392			53 332
	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 940	17 392	0	0	53 332
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na služby personálnych agentúr	0		0		0
Rezerva na odmeny a odstupné	11 276		7 639		3 637
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	535	3 005			3 540
Rezerva účtovný audit	4 500	3 900	4 200		4 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 311	6 905	11 839	0	11 377

3. Záväzky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Záväzky po lehote splatnosti	262 941	88 626
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	593 391	430 709
Krátkodobé záväzky spolu	856 332	519 335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 678 418	2 987 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 678 418	2 987 145

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 strojov, 2 meracích prístrojov a 1 nákladného automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	96 634	523 550		12 915	1 198	
Finančný náklad	17 180	41 408		265	0	
Spolu	113 814	564 958	0	13 180	1 198	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 540	14 941
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 492	7 247
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 492	7 247
Čerpanie sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov	8 325	6 628
Čerpanie sociálneho fondu na regeneráciu zamestnancov		
Čerpanie sociálneho fondu na jubileá	1 290	620
Čerpanie sociálneho fondu na sociálne výpomoci	200	400
Čerpanie sociálneho fondu	9 815	7 648
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 217	14 540

5. Bankové úvery

V roku 2021 spoločnosť reštrukturalizovala bankové úvery a zmenila financujúcu banku. Spoločnosť po vzájomnej dohode s bankami splatila v roku 2021 úvery Tatra banka, a.s. a čerpala dva nové úvery z UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

Spoločnosť čerpala na základe zmluvy o úvere investičný úver v objeme 830 000 eur, ktorý sa mesačne spláca a konečná splatnosť úveru je 30.11.2028. Súčasťou tejto zmluvy aj treasury linka v objeme 60 000 eur so splatnosťou 6.12.2028.

Spoločnosť zároveň čerpala na základe zmluvy aj kontokorentný úver s dohodnutým limitom 500 000 eur.

Úvery uzatvorené s Unicredit bankou sú ručené notárskou zápisnicou, zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku spoločnosti, blankozmenkou a zmluvou o záložnom práve k hnuťelným veciam a pohľadávkam spoločnosti.

Zmluva o úvere obsahuje nasledujúce finančné ukazovatele, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

1. Hodnota ukazovateľa „Pomer vlastného imania“ väčšia ako 25%

2. Hodnota ukazovateľa „Krytie dlhovej služby“ väčšia ako 1,2

K 31. decembru 2022 spoločnosť ukazovateľ 1. plnila a ukazovateľ 2. plnila čiastočne bez sankcií zo strany banky.

V roku 2017 spoločnosť čerpala úver od spoločnosti Aspin, a.s.. Celková výška úveru je 3 107 155 EUR, úroková miera je 5% p.a. a konečná splatnosť úveru a úrokov je 31.12.2024.

V roku 2022 spoločnosť čerpala úver od spoločnosti Finalcast, s.r.o.. Úver bol čerpaný v sume 35 000,- EUR, úroková miera je 3,0% p.a. a úver bol splatený v roku 2022.

V roku 2022 spoločnosť čerpala úver od spoločnosti Forty, a.s.. Úver bol čerpaný v sume 20 000,- EUR, úroková miera je 5,0% p. a. a úver bol splatený v roku 2022. V roku 2022 spoločnosť čerpala úver od spoločnosti Forty, a.s.. Úver bol čerpaný v sume 1 000,- EUR, úroková miera je 5,0% p. a. a úver nebol splatený.

Štruktúra bankových úverov, ostatných záväzkova krátkodobých finančných výpomocí ku koncu obdobia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery				582 975	701 547
dlh. úver 662/2021 UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR+1,50%	30.11.2028	582 975	701 547
Krátkodobé bankové úvery				546 233	578 292
dlh. úver 662/2021 UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR+1,50%	31.12.2022	118 572	118 572
Kontok. úver 663/2021 UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR+1,35%	---	427 661	459 720
Spolu bankové úvery				1 129 208	1 279 839
Ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám -úvery					
Aspin a.s. - úver	EUR	5,00%	31.12.2022	3 107 155	2 964 504
Aspin a.s. - úroky	EUR			35 496	6 903
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Forty, a.s.	EUR		31.12.2022	1 000	0
Forty, a.s., úrok				47	0
Spolu				3 143 698	2 971 407

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar

Tržby za vlastné výrobky a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Rok	Ozubené hriadele Rexroth	Diely na nákladné automobily	Ostatné ozubené dielce	Spolu
Tuzemsko	2022			72 474	72 474
	2021			125 883	125 883
Česka republika	2022			800	800
	2021				0
Nemecko	2022	2 144 090		295 467	2 439 557
	2021	1 811 838		332 367	2 144 205
Turecko	2022	1 683 459			1 683 459
	2021	997 779			997 779
Spolu	2022	3 827 549	0	368 741	4 196 290
Spolu	2021	2 809 617	0	458 250	3 267 867

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 203 290 EUR (v roku 2021 zníženie 47 591 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 203 290 EUR (v roku 2021 zníženie 47 591 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	515 774	302 710	354 790	213 064	-52 080
Výrobky	3 180	12 954	8 465	-9 774	4 489
Spolu	518 954	315 664	363 255	203 290	-47 591
Šrotácia, manká a škody					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				203 290	-47 591

3. Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Rok	Strojné opracovanie dielcov	Služby nástrojárne	Ostatné služby	Spolu
Tuzemsko	2022		20 405	21 631	42 036
	2021	0	26 000	18 272	44 272
Česka republika	2022				0
	2021	6 715			6 715
Maďarsko	2022	260 511			260 511
	2021	456 850			456 850
Nemecko	2022			42 575	42 575
	2021				0
Spolu	2022	260 511	20 405	64 206	345 122
Spolu	2021	463 565	26 000	18 272	507 837

3. Aktivácia, ostatné významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti a finančné výnosy

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 865	0
- HIM	23 865	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 742	308 443
- preúčtovanie nákladov	34 037	27 993
- dotácia Covid	245	157 199
- dotácia na energie	1 536	0
- postúpenie pohľadávok	0	49 200
- náhrady od poisťovne	0	17 499
- pomerná časť dotácie od SIEA	54 270	54 270
- ostatné výnosy	18 654	2 282
Finančné výnosy, z toho:	90	421
- tržby z predaja cenných papierov	0	0
- kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	90	0
- výnosové úroky	0	421
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

4. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky a tovar	4 196 290	3 267 867
Tržby z predaja služieb	345 122	507 837
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	4 541 412	3 775 704

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	805 322	813 212
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho	4 500	4 200
- náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 200	4 200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	800 822	809 012
- opravy a údržba	64 699	76 482
- cestovné	1 609	1 865
- reprezentačné	497	736
- služby personálnych agentúr	0	0
- služby výrobnjej kooperácie	605 253	593 485
- poradenstvo v podnikaní a riadení	0	480
- povlakovanie a ostrenie nástrojov	64 920	67 827
- prepravné	5 794	3 667
- strážna služba	0	0
- služby telekomunikačné	2 211	2 296
- spotreba DNIM, údržba software	6 229	8 052
- náklady na likvidáciu odpadu	3 418	4 136
- upratovacie služby	8 384	7 807
- služby za nájomné	4 380	4 248
- školenia	1 533	1 490
- ostatné služby	31 895	36 441

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (auditorskou spoločnosťou) v EUR:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 200
Ostatné	0	
Spolu	4 500	4 200

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Spotreba materiálu, z toho:	2 238 274	1 634 532
- jednicový materiál	1 810 560	1 003 281
- náradie	144 949	174 733
- spotreba olejov	50 238	56 085
- spotreba materiálu na údržbu	72 138	68 401
- spotreba baliaceho materiálu	58 288	55 499
- spotreba PHM	18 842	17 133
- opravná položka k materiálu, tovaru	447	38 288
- ostatná spotreba materiálu vrátane odchýliek	82 812	221 112
Spotreba energie, z toho:	448 149	234 459
- elektrická energia	292 008	165 461
- spotreba plynu	149 495	58 705
- spotreba vody	6 646	10 293
Osobné náklady, z toho:	1 258 534	1 174 467
- mzdové náklady	869 172	834 758
- odmeny členov orgánov spoločnosti	4 173	3 600
- náklady na sociálne zabezpečenie	311 210	292 511
- sociálne náklady	73 979	43 598
Dane a poplatky, z toho:	13 026	16 072
- daň z motorových vozidiel	755	730
- daň z nehnuteľností	11 185	12 961
- poplatky	1 086	2 381
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	25 249	77 687
- poistenie	23 199	24 773
- manká a škody	0	448
- príspevky iným organizáciám	750	750
- postúpenie a odpis pohľadávok	0	49 633
- penále, pokuty, úroky z omeškania	103	118
- ostatné náklady	1 197	1 965

4. Finančné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Finančné náklady, z toho:	193 146	160 871
Kurzové straty, z toho:	411	59
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	192 735	160 812
- nákladové úroky	182 872	145 371
- bankové poplatky	9 863	15 441
- predané cenné papiere	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-311 282		100,00 %	76 967		100,00 %
teoretická daň		-65 369	21,00 %		16 163	21,00 %
Pripočítateľné položky	344 756	72 399	-23,26 %	449 478	94 390	122,64 %
Odpočítateľné položky	-121 187	-25 449	-8,18 %	-461 938	-97 007	126,04 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-64 507	-13 546	-17,60 %
Spolu	-87 713	-18 420	5,92 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0				
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Za rok 2022 bol vykázaný výsledok hospodárenia – strata vo výške 311282 EUR (v roku 2021 -zisk76967 EUR). Na základe daňového priznania za rok 2022 bol vykázaný daňový základ - strata vo výške 87713EUR, (v roku 2021 – zisk 64 507 EUR, na ktorý bol v plnej výške uplatnený odpočet daňovej straty z roku 2017).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky/závazku účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca 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 neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má zapožičaný majetok od tretích osôb.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Prenajatý majetok od iných, z toho:	63 791	63 791
- stroje Bosch	0	0
- ostatné	63 791	63 791

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíkala v roku 2022 nebytové priestory 35 m² a 283 m² na podnikanie tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú v roku 2022 3769 EUR, v roku 2021 boli 154 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatá časť nebytových priestorov sa vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Majetok v podsúvahovej evidencii

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Software	8 656	8 656
Použitý materiál náradie nad 33,19 EUR	178 051	176 473
Použitý materiál špeciálne náradie	181 868	186 234
Drobný majetok v používaní - inventár	130 049	124 939
Ostatné	112 021	112 021
Spolu	610 645	608 323

Na podsúvahových účtoch spoločnosti je vedený prenájatý majetok, materiál a inventár, ktorý nespĺňa podmienky dlhodobého hmotného majetku, ale je vedený len ako zásoby v používaní.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Prehľad o podmienených záväzkoch je v nasledujúcej tabuľke:

Druh záväzku (aval, záruka, dohoda o ručení ...)	Prijímateľ / Beneficiant	suma v EUR 2022	suma v EUR 2021
Ručiteľské vyhlásenie, veriteľ Toyota Financial Services	Dobrota Orava, s. r. o.	suma neuvedená	suma neuvedená
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s. r. o.	zánik	30 896
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s. r. o.	zánik	32 609
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s. r. o.	zánik	125 671
Ručiteľská listina, veriteľ ČSOB Leasing	NIKA, s. r. o.	zánik	20 847
Ručiteľské vyhlásenie, veriteľ Lumius	Retail Value Stores, a.s.	zánik	200 000
dohoda o ručení, veriteľ SLSP, a.s.	FINALCAST, s. r. o.	3 570 000	4 416 600

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

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

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2022			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2021		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
štatutárnych	2 400	0	0	2 400	0	0
dozorných	1 773	0	0	1 200	0	0
iných	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov a spriazneným osobám v roku 2022 a 2021 žiadne pôžičky, záruky ani zálohy. V roku 2022 a 2021 členovia štatutárnych orgánov nemali vyplatené žiadne mimoriadne odmeny.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie v rokoch 2022a 2021so spriaznenými stranami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok.

Spriaznená osoba	Druh	Účet	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2022	2021
Aspin, a.s.	čerpanie pôžičky	471	230 000	2 530 000
Aspin, a.s.	splatenie pôžičky	471	87 348	643 869
Aspin, a.s.	nákladové úroky z pôžičky	562	151 244	112 444
Slovepo, s. r. o.	prenájom priestorov	602	1 129	1 154
PPaC, a.s.	splatenie pôžičky a úrokov	471		7 432
Movino, spol. s r. o.	spotreba materiálu	501	377	207
Movino, spol. s r. o.	služby	518		1 200
Movino, spol. s r. o.	úroky	562		1 045
Movino, spol. s r. o.	úroky	662		421
Forty, a.s.	čerpanie pôžičky	361	21 000	
Forty, a.s.	splatenie pôžičky	361	20 000	
Forty, a.s.	úroky	562	47	
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	úroky	562	164	477
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	čerpanie pôžičky	361	20 000	
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	splatenie pôžičky	361	20 000	19 551
Finalcast, s. r. o. Žiar nad Hronom	poskytnuté služby	602	19 900	18 000
NIKA, s.r.o.	reprezentačné	513	176	88
OZETA NEO, a.s.	spotreba materiálu	501,527		375

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky		
Slovepo, s.r.o.	339	339
Spolu aktíva	339	339
Závazky		
Aspin, a.s.	3 142 651	2 971 407
Movino, s.r.o.	380	0
Nika, s.r.o.	176	145
Forty, a.s.	1 047	
Spolu pasíva	3 144 254	2 971 552

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

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu mnohých účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. (Okrem rastu cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energii, materiálov, tovarov a služieb.) Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

N. INFORMÁCIE O VLASTNOMIMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e
Základné imanie				
Základné imanie	1 710 760			1 710 760
Zákonné rezervné fondy				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	220 114			220 114
Výsledok hospodárenia minulých rokov				
Nerozdelený zisk minulých rokov	682 053			682 053
Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 967		311 282	-234 315
Spolu	2 689 894	0	311 282	2 378 612

Hodnota základného imania predstavuje sumu 1 710 760 EUR a skladá sa:

- z 11 kusov kmeňových akcií na meno v listinnej podobe, menovitá hodnota 1 akcie je 3 000 EUR.
- z 1 kusa kmeňovej listinnej akcie na meno v listinnej podobe s menovitou hodnotou 1 677 760 EUR.

Posledná zmena základného imania bola zapísaná v obchodnom registri dňa 28. decembra 2013.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie					
Základné imanie	1 710 760				1 710 760
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	220 114				220 114
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	628 205				628 205
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 848	76 967			130 815
Spolu	2 612 927	76 967	0	0	2 689 894

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	76 967
Zúčtovanie účtovného zisku	2021
Zúčtovanie voči rezervnému fondu	7 697
Zúčtovanie voči nerozdelenému zisku minulých rokov	69 270
Spolu	76 967

O zúčtovaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022strate vo výške 311282 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je zaúčtovať stratuvočinerozdelenému zisku minulých rokov.

O. REHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	995 404	541 026
Zaplatené úroky	-143 161	-139 212
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu	852 243	401 814
Príjmy/Výdaje na základe položiek výnimočného		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	852 243	401 814
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-990 045	-224 006
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	328 239	87 970
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-661 806	-136 036
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Leasing		
Príjmy z úverov		
Splátky prijatých úverov	-118 572	-224 056
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-118 572	-224 056
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-71 865	41 722
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	73 678	31 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 813	73 678

Peňažné toky z prevádzky

	2022	2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek)	-311 282	76 967
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	512 916	593 242
Stratená investícia		
Opravná položka k pohľadávkam	1 184	
Opravná položka k zásobám	447	38 288
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-109 092	-108 847
Manká a škody k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Úroky účtované do nákladov	182 872	145 371
Úroky účtované do výnosov	0	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	277 045	745 021
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-101 967	273 138
Zmena stavu rezerv	8 806	17 634
Úbytok (prírastok) zásob	-159 721	-4 631
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	971 241	-490 136
Peňažné toky z prevádzky	995 404	541 026

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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