

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Plasticconcept s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05.07.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 03.08.2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 18270/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z plastov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

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	68	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	72
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

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 15. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a 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 30.06.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2023 schválilo spoločnosť PKF Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAG INDUSTRIES, Rue Clement Ader ZI 49, Buc 785 30, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(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.).

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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca 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 %
Budova	Do 31/12/2028	lineárna	
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,6
Robot	4	lineárna	25
Transformátor, rozvádzač, kabeláž	12	lineárna	8,33
Nábytok, regále	6	lineárna	16,6
Stroj Suteau	5	lineárna	20
Prístrešok	Do 31/12/2028	lineárna	

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky sú počítané k pomalyobrátkovým a nepoužiteľným zásobám.

(d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej 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.

(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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(k) 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 471 – 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. Podľa daňových predpisov dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(o) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť sa v roku 2018 preradila z veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka.

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

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. 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 6 až 7.

Spoločnosť má v nájme kompresor Atlas Copco GA75VSD v obstarávacej cene 43 221,97 (zostatková cena k 31. Decembru 2022: 5 729,97 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 303 000 EUR a živelnou pohromou až do výšky 4 800 000 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 346	3 110 431	0	0	0	69 530	0	3 224 307
Prírastky	0	0	202 929	0	0	0	0	0	202 929
Úbytky	0	0	0	0	0	0	69 530	0	69 530
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 346	3 313 360	0	0	0	0	0	3 357 706
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 334	2 656 091	0	0	0	0	0	2 692 425
Prírastky	0	1 152	181 843	0	0	0	0	0	182 995
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 486	2 837 934	0	0	0	0	0	2 875 420
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 012	454 340	0	0	0	69 530	0	531 882
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 860	475 426	0	0	0	0	0	482 286

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 346	3 082 960	0	0	0	97 001	0	3 224 307
Prírastky	0	0	27 471	0	0	0	0	0	27 471
Úbytky	0	0	0	0	0	0	27 471	0	27 471
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 346	3 110 431	0	0	0	69 530	0	3 224 307
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 182	2 453 756	0	0	0	0	0	2 488 938
Prírastky	0	1 152	202 335	0	0	0	0	0	203 487
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 334	2 656 090	0	0	0	0	0	2 692 425
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 164	629 204	0	0	0	97 001	0	735 369
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 012	454 341	0	0	0	69 530	0	531 882

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 ani k 31.12.2021 žiadne pohyby ani zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3. 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	53 666	120 466	53 666	0	120 466
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 468	16 273	3 468	0	16 273
Výrobky	2 432	5 325	2 432	0	5 325
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	59 566	142 064	59 566	0	142 064

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)
	Stav zásob k 31.12.2022	Stav zásob k 31.12.2021
a	b	c
Materiál	1 421 737	1 504 046
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	214 601	135 431
Výrobky	232 558	274 022
Zvieratá		0
Tovar		0
Nehnutelnosť na predaj		0
Poskytnuté preddavky na zásoby		0
Zásoby spolu	1 868 896	1 913 499

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					Stav opravnej položky k 31.12.2022
	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		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0		0

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			
Pohľadávky z obchodného styku	59 736	0	59 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	199 165	0	199 165
Dlhodobé pohľadávky spolu	258 901	0	258 901
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 232	0	13 232
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	755 312	1 669 751	2 425 063
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	3 375	3 375
Krátkodobé pohľadávky spolu	768 544	1 673 126	2 441 670

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 736	0	59 736
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	151 889	0	151 889
Dlhodobé pohľadávky spolu	211 625	0	211 625
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57 765	0	57 765
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	224 780	1 656 058	1 880 838
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	41 830	0	41 830
Iné pohľadávky	345	0	345
Krátkodobé pohľadávky spolu	324 720	1 656 058	1 980 778

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	14 021	10 203
Bežné bankové účty	398 023	403 486
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	412 044	413 689

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
software	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94 892	92 947
predplatené poistné	0	0
prenájom budova	94 892	92 947
software	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	94 892	92 947

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-119 088	-39 312
– odpočítateľné	-119 088	-39 312
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-829 315	-683 971
– odpočítateľné	-829 315	-683 971
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	199 165	151 890
Uplatnená daňová pohľadávka	47 275	24 074
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	47 275	24 074
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 083	35 921	33 195	0	92 809
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72 105	19 761	19 297	0	72 569
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	72 105	19 761	19 297	0	72 569
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	3 040	3 040	3 040	0	3 040
Rezerva na audit	10 640	8 600	6 560	0	12 680
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 298	4 520	4 298	0	4 520
	17 978	16 160	13 898	0	20 240
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	17 978	16 160	13 898	0	20 240

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 731	35 236	147 884	0	90 083
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 930	19 297	25 122	0	72 105
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 930	19 297	25 122	0	72 105
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	3 040	3 040	3 040	0	3 040
Rezerva na audit	6 140	8 600	4 100	0	10 640
Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries	72 109	0	72 109	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	43 512	4 299	43 513	0	4 298
	124 801	15 939	122 762	0	17 978
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	124 801	15 939	122 762	0	17 978

8. 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	2 826 789	1 661 577
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 099 283	1 512 678
Krátkodobé záväzky spolu	3 926 072	3 174 255
 Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	694	360
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	694	360

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu Atlas Copco GA75VSD. 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	0	0	0	2 165	0	0
Finančný náklad	8	0	0	8	0	0
Spolu	8	0	0	2 173	0	0

9. 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	360	365
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 249	5 196
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 249</i>	<i>5 196</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 915</i>	<i>5 201</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	694	360

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

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Výrobky z plastu pre automobilový priemysel		Tovar		Spolu	
	2022 d	2021 e	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	6 174 404	7 244 272	0	0	6 174 404	7 244 272
Francúzsko a iné štáty EÚ	1 420 629	125 120	0	0	1 420 629	125 120
Turecko	0	1 946	0	0	0	1 946
Spolu	7 595 033	7 371 338	0	0	7 595 033	7 371 338

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 23 986 EUR (v roku 2021 zvýšenie o 34 190 EUR).

	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	198 328	131 963	119 669	66 365	12 294
Výrobky	227 233	271 590	250 918	-44 357	20 672
Zvieratá					
Spolu	425 561	403 553	370 587	22 008	32 966
Manká a škody				1 978	1 224
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				23 986	34 190

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2021 v sume 1 224 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2022 v sume 1 978 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

3. Finančné výnosy

	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 105	41 554
Náhrada škody	0	0
Iné	5 105	41 544
Finančné výnosy, z toho	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Nerealizované kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	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	7 595 033	7 371 338
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Čistý obrat spolu	<u>7 595 033</u>	<u>7 371 338</u>

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2022	2021
Náklady na spotrebované nákupy	4 461 788	4 087 263
Spotreba materiálu	4 149 507	3 999 596
Spotreba energie	245 481	131 448
Tvorba opravnej položky k materiálu	66 800	-43 781
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 799 002	1 824 368
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky (rezerva)</i>	<i>8 600</i>	<i>8 600</i>
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 790 402</i>	<i>1 815 768</i>
Prenájom precovníkov	566 609	605 157
Nájom budov	327 434	320 722
Služby od MAG Industries	324 068	300 329
Služby od Sofitecu	0	0
Skladovanie materiálu	77 777	85 374
Preprava	184 376	198 934
Odvoz odpadu	81 882	95 487
Opravy a udržiavanie	19 459	13 388
Prenájom stroja / leasing	34 628	34 032
Ostatné	174 172	162 345

Najvýznamnejšie položky služieb, ktoré sú detailne uvedené v tabuľke, predstavujú viac ako 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

	2022	2021
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 754 420	1 670 153
<i>Osobné náklady</i>	1 431 725	1 410 227
Mzdové náklady	989 991	977 059
Odmena konateľa	40 387	40 391
Náklady na sociálne poistenie	343 240	339 825
Sociálne náklady	58 107	52 952
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	182 995	203 487
Poistné	25 432	20 959
Pokuty	1 734	1 452
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Dane a poplatky	956	956
Predaný materiál	0	0
Manká a škody	16 516	8 659
Iné	95 062	24 413
Finančné náklady, z toho:	538	1 126
Úroky z leasingu	8	260
Bankové poplatky	530	866
Iné	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-391 624		100,00 %	-135 838		100,00 %
teoretická daň	,	-82 241	21,00 %	,	-28 526	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	869 883	182 675	-46,65 %	649 513	136 398	-100,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-103 949	-21 829	5,57 %	-288 255	-60 534	44,56 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky		0			0	
Zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	374 310	78 605	-20,07 %	225 420	47 338	-34,85 %
Splatná daň z príjmov		78 605	-20,07 %		47 338	-34,85 %
Odložená daň z príjmov		-47 275	12,07 %		-24 074	17,72 %
Celková daň z príjmov		31 330	-8,00 %		23 264	-17,13 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
MAG industries	manažérske služby+poistenie	349 499	321 288
Sofitec	predaj výrobkov	7 595 033	7 369 391
Sofitec	nákup materiálu	565 037	679 341
Sofitec	nákup služieb	511	0
Sofitec	obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Sofitec Turecko	predaj výrobkov	0	1947

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku - MAG industries	0	58 572
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec	1 827 185	1 824 388
Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec Turecko	-2 122	-2 122
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	1 825 063	1 880 838
Závazky z obchodného styku - MAG industries	1 199 251	908 323
Závazky z obchodného styku - Sofitec	1 420 192	1 282 215
Závazky z obchodného styku - Sofitec Turecko	0	0
Ostatné záväzky - MAG Industries	121 591	121 591
Spolu pasíva	2 741 034	2 312 129

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	12 614				12 614
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 261				1 261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 104 299				3 104 299
Neuhradená strata minulých rokov	-1 139 067			-159 103	-1 298 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-159 103			-263 851	-422 954
Spolu	1 820 004	0	0	-263 851	1 397 050

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	12 614				12 614
Základné imanie					
Zmena základného imania					0
Pohládavky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 261				1 261
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 104 299				3 104 299
Neuhradená strata minulých rokov	-825 651			-313 416	-1 139 067
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-313 416	- 159 103		313 416	-159 103
Spolu	1 979 107	-159 103	0	313 416	1 820 004

Účtovná strata za rok 2021 bola vysporiadaná takto:

	2021
Účtovná strata	159 103

Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	159 103
Spolu	159 103

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -159 103 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol prevod výsledku hospodárenia v celej výške na neuhradenú stratu minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -422 954 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

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.

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-391 624	-135 839
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.)</i>	282 646	47 022
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	182 995	203 487
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	2725	-112 647
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	82 498	-43 781
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2096	-297
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8	260
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.12.	Výnosy z predaja dlhodobého majetku		
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 z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i>	225 033	176 388
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-50 2723	-628 242
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	699 669	1 112 956
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	28 087	-308 326
A. 2. 5.	Zmena stavu daní z príjmov		
	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.)	116 055	87572
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8	-260
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)	116 047	87 312
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	15 707	-59 404

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)	131 754	27 908
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-)	-133 399	69 530
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-133 399	69 530
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-12 173
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	-12 173
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1645	85 265
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	413 689	328 424
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	412 044	413 689
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	412 044	413 689