

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

OMS, a.s.
Dojč 419
906 02 Dojč

Spoločnosť OMS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 1694/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 132 333. Dňa 19. júla 2017 zmenila Spoločnosť právnu formu na akciovú spoločnosť (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 10718/T).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba elektrických zdrojov svetla a svietidiel,
- kúpa a predaj konečnému spotrebiteľovi (malobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vývoj inteligentných svietidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 08.12.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť so sídlom Sasinkova 5, Bratislava. Kópiu uvedenej konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods.12 zákona č. 431/2002 Zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť má majetkové účasti v štyroch spoločnostiach, z toho sú dve na Slovensku a dve v zahraničí. V zmysle nižšie uvedeného prehľadu sú dve spoločnosti dcérskymi, v jednej spoločnosti je podstatný vplyv a v jednej je finančná investícia.

Spoločnosť	Krajina	Vklad		Podiel v %
OMS POLSKA sp. z o.o.	Poľsko	32 500 PLN	7 070 €	65,00 %
TOP Lighting solution, s.r.o.	Slovenská republika	750 €	750 €	11,30 %
OMS ARENA Senica, a.s.	Slovenská republika	4 105 180 €	4 105 180 €	73,86 %
Luxtra Lighting pvt ltd	India	9 692 030 INR	115 067 €	49,00 %

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	183	229
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	201	252
počet vedúcich zamestnancov	13	14

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10.10.2019 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie 31.12.2022.

8. Orgány a akcionári spoločnosti

Orgány spoločnosti

Orgán	Funkcia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Egidijus Razmus	Ing. Egidijus Razmus
	Podpredseda predstavenstva	RNDr. Vladimír Levársky	RNDr. Vladimír Levársky
	Člen predstavenstva	Ing. Milan Gerbery	Ing. Milan Gerbery
	Člen predstavenstva	Ing. Nina Dugová	Ing. Nina Dugová
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	PhDr. Ivan Kmotrík	PhDr. Ivan Kmotrík
	Člen dozornej rady	Ing. Ladislav Haspel	Ing. Ladislav Haspel
	Člen dozornej rady	Ing. Alena Vaňková	Ing. Alena Vaňková

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31.12.2022

Spoločník, akcionár	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostat. pol. VI ako na ZI	Výška príspevku do kap. fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	v %	
RNDr. V. Levársky	1 596 000 €	30 %	30 %	13,57 %	1 652 610 €
Grafobal Group, a.s.	3 724 000 €	70 %	70 %	86,43 %	10 526 000 €

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť za rok 2022 končiaci k 31. 12. 2022 vykázala stratu po zdanení vo výške 2,9 milióna EUR (2021: strata 2,8 milióna EUR) a EBITDA (výsledok hospodárenia pred zdanením, úrokmi a odpismi) vo výške - 1,78 milióna EUR (2021: - 1,35 milióna EUR). Spoločnosť zároveň k 31. 12. 2022 vykazuje bežné bankové úvery vo výške 8,1 milióna EUR (2021: 11,9 milióna EUR).

Významná redukcia prevádzkových nákladov (zníženie personálnych nákladov o 929 tis. EUR a úspora ostatných nákladov výroby a prevádzky o 1,530 mil. EUR), sprevádzaná nižšími priamymi výrobnými nákladmi (o 1,808 mil. EUR) vyplývajúcimi z menšieho objemu realizovanej výroby, sa výsledkovo nepremietli do celkového zlepšenia finančných výsledkov hospodárenia Spoločnosti za rok 2022, pretože v porovnaní s rokom 2021 došlo k ďalšiemu poklesu čistého obchodného obratu o 4,201 mil. EUR.

Napriek skutočnosti, že od začiatku roka 2022 ešte stále pretrvávala na trhu nedostupnosť dodávok základných elektronických komponentov pre výrobu svietidiel, situácia sa v priebehu 2. štvrťroka stabilizovala a dostupnosť technologických komponentov pre výrobu nebola limitujúcim faktorom pre zvýšenie obchodného obratu spoločnosti OMS, a.s.. Tým sa pre Spoločnosť stala disponibilita finančných zdrojov na zabezpečenie dodávok materiálových a technologických vstupov pre výrobu produkcie.

Rozhodujúcim obmedzujúcim faktorom pre zabezpečenie výroby a následný export produktov sa stali požiadavky dodávateľov na pred-financovanie dodávok materiálov a technologických komponentov pre výrobu, ako dôsledok zvýšenej opatrnosti finančných manažmentov v post-covidovom období, vyplývajúcej z úsilia efektívne riadiť dodávateľské riziko v podmienkach pretrvávajúcej neistoty pri realizácii investičných objednávok a projektov.

Spoločnosť OMS, a.s. od začiatku roka 2022 zaznamenávala, v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2021, zvýšený dopyt po produktoch OMS, a.s.. V dôsledku požiadaviek na zálohové platby zo strany dodávateľov, v kombinácii s nedostatočnou disponibilitou prevádzkového kapitálu, musela však byť realizácia zákazníkmi požadovaných objednávok časovo rozložená. Manažment spoločnosti OMS, a.s. túto situáciu čiastočne kompenzoval zvýšenou flexibilitou a vhodnou diverzifikáciou dodávok, nedostatok finančných prostriedkov pre zabezpečenie výroby zákaznických objednávok však bol v priebehu celého roka významným limitujúcim faktorom a hlavnou príčinou poklesu obchodného obratu Spoločnosti za rok 2022.

V II. polovici roka 2022 manažment Spoločnosti, v súčinnosti s väčšinovým akcionárom GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, aj vzhľadom na blížiacu sa celkovú splatnosť bankových úverov v roku 2023, zahájil intenzívne rokovania s financujúcimi bankami, s cieľom reštrukturalizovať existujúce bankové úvery a zároveň zabezpečiť finančné zdroje potrebné pre výrobu produktov a plynulé plnenie obchodných a finančných záväzkov Spoločnosti.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. Dlhodobý nehmotný majetok je nehmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako 2 400,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700,- EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou PC a notebookov, ktoré sa bez ohľadu na obstarávaciu cenu zaraďujú medzi dlhodobý majetok.

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

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy
Aktivované náklady na vývoj	N/A	5 rokov	x	
Softvér	N/A	2, 3, 4, 5, 6, 10 a 20 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 60 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 40 rokov		x
Stroje, prístroje a zariadenia	1 - 4	2 až 40 rokov	x	x
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	6 rokov	x	

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

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, sa oceňujú metódou vlastného imania;
- ostatné cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene, keďže nebolo ku dňu ocenenia možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

4. Zásoby

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, provízie, recyklačný poplatok, množstevné zľavy a bonusy. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú na mesačnej báze nasledovne:

$$\text{VON} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob.}$$

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

Nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú plánovanými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú plánované priame náklady a časť plánovaných nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky, ktorej splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné a darčekové poukážky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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.

9. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobý záväzok.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

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

12. Splatná daň z príjmu

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

13. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

V roku 2022 Spoločnosť prijala príspevok na testovanie zamestnancov na COVID19 v celkovej výške 1 864 EUR.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov (nie však menej ako 3 roky) alebo najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4 v prípade neodpisovaného majetku. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

17. Cudzía mena

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

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. Porovnateľné údaje

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Niektoré údaje za predchádzajúce obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania, výsledku hospodárenia a záväzkov v predchádzajúcom období.

20. Oprava chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	1 653 443	3 019 385	0	0	0	0	0	0 4 672 828
Prírastky	18 850	0	0	0	0	0	0	18 850
Úbytky	0	10 590	0	0	0	0	0	10 590
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 672 293	3 008 795	0	0	0	0	0	0 4 681 088
Oprávkový								
Stav k 1.1.2022	1 371 264	1 947 695	0	0	0	0	0	0 3 318 959
Prírastky	122 501	91 841	0	0	0	0	0	214 342
Úbytky	0	10 590	0	0	0	0	0	10 590
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 493 765	2 028 946	0	0	0	0	0	0 3 522 711
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	282 179	1 071 690	0	0	0	0	0	0 1 353 869
Stav k 31.12.2022	178 528	979 849	0	0	0	0	0	0 1 158 377

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Good- will	Ostatný DNM	Obsta- ráný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	2 581 917	3 031 440	0	0	0	0	0	5 613 357
Prírastky	36 861	0	0	0	0	0	0	36 861
Úbytky	965 335	12 055	0	0	0	0	0	977 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	1 653 443	3 019 385	0	0	0	0	0	4 672 828
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	2 054 740	1 846 110	0	0	0	0	0	3 900 850
Prírastky	281 859	113 640	0	0	0	0	0	395 499
Úbytky	965 335	12 055	0	0	0	0	0	977 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	1 371 264	1 947 695	0	0	0	0	0	3 318 959
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	527 177	1 185 330	0	0	0	0	0	1 712 507
Stav k 31.12.2021	282 179	1 071 690	0	0	0	0	0	1 353 869

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestova	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	-teľské celky trva- lých poras- tov				DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	328 480	15 562 945	8 422 049	0	0	80 138	82 299	0	24 475 911
Prírastky	0	0	187 110	0	0	0	187 110	0	374 220
Úbytky	36 824	800 365	231 845	0	0	0	187 110	0	1 256 144
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	291 656	14 762 580	8 377 314	0	0	80 138	82 299	0	23 593 987
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	9 116 604	7 583 420	0	0	68 445	0	0	16 768 469
Prírastky	0	358 568	231 040	0	0	6 735	0	0	596 343
Úbytky	0	800 364	231 845	0	0	0	0	0	1 032 209
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	8 674 808	7 582 615	0	0	75 180	0	0	16 332 603
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	328 480	6 446 341	838 629	0	0	11 693	82 299	0	7 707 442
Stav k 31.12.2022	291 656	6 087 772	794 699	0	0	4 958	82 299	0	7 261 384

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova -teľské celky trva- lých poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Pos- kyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	333 312	15 774 502	9 881 695	0	0	80 138	84 614	0	26 154 261
Prírastky	0	0	25 081	0	0	0	22 766	0	47 847
Úbytky	4 832	211 557	1 484 727	0	0	0	25 081	0	1 726 197
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	328 480	15 562 945	8 422 049	0	0	80 138	82 299	0	24 475 911
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	8 964 286	8 711 873	0	0	61 710	0	0	17 737 869
Prírastky	0	363 875	356 274	0	0	6 735	0	0	726 884
Úbytky	0	211 557	1 484 727	0	0	0	0	0	1 696 284
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	9 116 604	7 583 420	0	0	68 445	0	0	16 768 469
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	333 312	6 810 216	1 169 822	0	0	18 428	84 614	0	8 416 392
Stav k 31.12.2021	328 480	6 446 341	838 629	0	0	11 693	82 299	0	7 707 442

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v brutto hodnote 23 406 887 EUR (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Nehnutel'ný majetok- Súbor budov, hál a stavieb	18 595 127	1.4.2022-31.3.2023
Hnutel'ný majetok- súbor hnutel'ného majetku vrátane strojov a zariadení, výpočtovej techniky a doprav. prostriedkov bez EVČ	7 334 931	1.4.2022-31.3.2023

Spoločnosť eviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka majetok obstaraný finančným lízingom v rámci samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných vecí. Jedná sa o osobné automobily (6 ks).

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Obstarávacia cena	221 034	65 898

Akumulované odpisy	44 565	23 664
Účtovná hodnota ku koncu roka	176 469	42 234

3. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť od roku 2013 aktivuje tie vynaložené náklady na vývoj výsledkom ktorých je výrobok, ktorý prináša ekonomické úžitky – tržby. Výrobok je ponúkaný marketingovým oddelením na predaj. Spoločnosť vlastní ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka úžitkový vzor číslo SK 8455 Y1 s názvom „Sústava zariadení na riadenie a správu svietidiel verejného osvetlenia s možnosťou pripojenia senzorových prvkov“, ktorý je v procese posudzovania o udelenie patentu s číslom SK 50013-2018 A3.

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktivované
480 530	255 281	206 398	18 850

4. Dlhodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podie- lové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlho- dobé CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	ÚJ	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- sta- rá- vaný DFM	Poskyt- nuté preddav ky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav 1.1.2022	4 112 250	115 067	750	1 040 301	0	0	0	0	0	5 268 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	127	5 144	0	0	0	0	0	0	0	5 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	4 112 123	109 923	750	1 040 301	0	0	0	0	0	5 263 097
Opravné položky										
Stav 1.1.2022	3 713 572	115 067	0	0	0	0	0	0	0	3 828 639
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	127	5 144	0	0	0	0	0	0	0	5 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 713 445	109 923	750	0	0	0	0	0	0	3 824 118
Účtovná hodnota										
Stav 1.1.2022	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2022	398 678	0	0	1 040 301	0	0	0	0	0	1 438 979

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podie- lové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostat- né dlho- dobé CP a pod- iely	Pôžičky v kons. celku	ÚJ	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- sta- ra- vaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav 1.1.2021	4 112 308	108 097	750	1 040 301	0	0	0	0	0	5 261 456
Prírastky	0	6 970	0	0	0	0	0	0	0	6 970
Úbytky	58	0	0	0	0	0	0	0	0	58
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	4 112 250	115 067	750	1 040 301	0	0	0	0	0	5 268 368
Opravné položky										
Stav 1.1.2021	3 713 630	108 097	0	0	0	0	0	0	0	3 821 727
Prírastky	0	6 970	0	0	0	0	0	0	0	6 970
Úbytky	58	0	0	0	0	0	0	0	0	58
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	3 713 572	115 067	0	0	0	0	0	0	0	3 828 639
Účtovná hodnota										
Stav 1.1.2021	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2021	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	0	1 439 729

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s ktorým má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	398 678

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM rok 2022	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM rok 2022	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
OMS POLSKA sp. z o. o.	65,00%	65,00%	-26 582*	38 687*	0
OMS ARENA Senica, a.s.	73,86%	90,00%	-284 863	-237 864	398 678
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Luxtra Lighting pvt ltd	49,00%	49,00%	-247 251*	-366*	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOP Lighting Solution, s.r.o.	11,30%	11,30%	6 791	0	750
DFM spolu	x	x	x	x	399 428

*Uvedené údaje sú platné k 31.12.2021

5. Dlhodobé pôžičky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2022	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2022
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka vrátane	1 040 301	0	0	0	1 040 301
Dlhodobé pôžičky spolu	1 040 301	0	0	0	1 040 301

6. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám:

Bežné účtovné obdobie

Zásoby	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Materiál	2 126 025	0	228 825	0	2 354 850
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	147 780	0	151 419	0	299 199
Výrobky	87 694	0	74 680	0	162 374
Tovar	517 377	0	89 136	0	606 514
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 878 876	0	544 060	0	3 422 937

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zásoby	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Materiál	2 127 174	1 440	2 589	0	2 126 025
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	166 710	0	18 930	0	147 780
Výrobky	253 513	0	165 819	0	87 694
Tovar	332 184	185 193	0	0	517 377
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 879 581	186 633	187 338	0	2 878 876

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť eviduje zásoby v brutto hodnote 7 142 340 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p).

7. Zákazková výroba

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy zo zákazkovej výroby	-15 661	99 530
Náklady na zákazkovú výrobu	20 062	70 220
Hrubý zisk / hrubá strata	-35 723	29 310

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

8. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Bežné účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	2 322 250	1 710 050	1 597 592	0	2 434 708
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	1 399 080	415 305	227 034	0	1 587 351
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 721 330	2 125 355	1 824 626	0	4 022 059

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	2 274 483	73 511	25 744	0	2 322 250
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	198 834	1 200 246	0	0	1 399 080
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 473 317	1 273 757	25 744	0	3 721 330

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 795	0	139 795
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 795	0	139 795
Pohľadávky z obchodného styku	2 732 228	2 776 771	5 508 999
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 542 777	1 471 486	3 014 263
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	154 820	495 743	650 563
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	104 526	0	104 526
Iné pohľadávky	405 197	0	405 197
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 939 548	4 744 000	9 683 548

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 795	0	139 795
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 795	0	139 795
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 648 523	2 774 600	6 423 123
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	154 282	2 716 573	2 870 855
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	15 661	0	15 661
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	147 265	0	147 265
Iné pohľadávky	195 391	0	195 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 161 122	5 491 173	9 652 295

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	8 663 057	8 663 057
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

9. Krátkodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	3 010	3 468
Bežné bankové účty	75 119	64 530
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	78 129	67 998

Spoločnosť neeviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka žiadnu opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku (informácia k prílohe č. 3 časti F. písm. x) ani nemá vo svojom vlastníctve krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y).

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	225 354	30 928
poistné	4 235	3 164
ostatné	221 119	27 764
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	50 524	40 630
korona príspevkov – opatrenie 3B	0	0
ostatné	50 524	40 630
Spolu	275 878	71 558

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR:

Text	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Základné imanie celkom	5 320 000	5 320 000
Počet akcií (a.s.)	10	10
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	532 000	532 000
Strata na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	293 233	281 668
Hodnota upísaného základného imania	5 320 000	5 320 000
Hodnota splateného základného imania	5 320 000	5 320 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	
Účtovná strata	2 816 675	
Vysporiadanie účtovnej straty		
Zo zákonného rezervného fondu	0	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0	
Úhrada straty spoločníkmi	0	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 816 675	
Iné	0	
Spolu	2 816 675	

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať stratu bežného účtovného obdobia na neuhradené straty minulých rokov.

2. Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	423 226	1 153 401	1 192 063	0	384 564
Rezervy na reklamácie - nedaňové	199 554	189 780	352 825	0	365 509
Rezervy na služby	15 000	584 812	557 796	0	42 016
Rezervy na mzdové náklady	62 635	78 427	62 635	0	78 427
Rezervy na odvody za mzdy	22 049	27 606	22 049	0	27 606
Rezervy na bonusy	7 855	0	7 855	0	7 855
Rezervy na súdne spory	68 843	66 263	0	0	135 106
Rezervy ostatné	47 290	206 513	188 903	0	64 900

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	349 102	884 140	810 016	0	423 226
Rezervy na reklamácie – nedaňové	33 832	365 412	199 690	0	199 554
Rezervy na služby	31 949	185 453	202 402	0	15 000
Rezervy na mzdové náklady	56 247	137 606	131 218	0	62 635
Rezervy na odvody za mzdy	19 800	22 048	19 799	0	22 049
Rezervy na bonusy	5 431	7 855	5 431	0	7 855
Rezervy na súdne spory	68 843	0	0	0	68 843
Rezervy ostatné	133 000	165 766	251 476	0	47 290

3. Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky spolu	223 856	135 126
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	223 856	135 126
Krátkodobé záväzky spolu	9 231 343	7 331 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 681 068	5 036 096
Záväzky po lehote splatnosti	2 550 275	2 295 811

4. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 006 384	3 476 293
odpočítateľné	7 006 384	3 476 293
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	489 655	508 110
odpočítateľné	489 655	508 110
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (neuplatnené)	1 407 396	5 950 551
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	X	X
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 869 721	2 086 340
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	X	X
Odložený daňový záväzok	0	38 383
Zmena odloženého daňového záväzku	-38 383	26 456
Zaučítovaná ako náklad	-38 383	26 456
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 728	58 476
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 029	16 562
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 029	16 562
Čerpanie sociálneho fondu	23 276	19 310
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 481	55 728

6. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2022	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery :					
Priamy exportný	EUR	3MEuribor + 3,00 % p. a.	30.3.2022	0	495 000
Revolvingový úver	EUR	1MEuribor + 2,50 % p. a.	28.2.2023	5 439 000	5 767 000
Platobná karta TB	EUR	N/A	N/A	947	985
Termínovaný úver	EUR	3MEuribor + 3,15 % p. a.	30.6.2023	2 679 500	5 716 000
Krátkodobé úvery spolu				8 119 447	11 978 985

7. Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť uzavrela zmluvu s bankou spravujúcou syndikované úvery, kde časť úverov, v celkovej hodnote 5 571 600 EUR s úrokom stanoveným ako 3M Euribor (minimálne 0%) plus marža, bola zabezpečená proti rastu pohyblivej úrokovej miery nad 0% za fixný poplatok 0,48% z hodnoty podkladového aktíva. Zmluva je viazaná na hodnotu podkladového aktíva, istiny úveru, ktorá bude rovnomerne splácaná až do 30. 06. 2023.

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	35 383	2 144 400	
Úrokový hedging	0	0	2 144 400	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-35 383	0	-35 383
Úrokový hedging	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

8. Finančný prenájom

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 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
Istina	20 336	137 360	0	2 648	0	0
Finančný náklad	5 372	5 449	0	6	0	0
Spolu	25 708	142 809	0	2 654	0	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období, z toho:	0	0
Spätný leasing – krátkodobá časť	0	0
Výdavky budúcich období:	0	75

V. VÝNOSY

1. Tržby

Informácie o tržbách:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	Slovensko	Zahranície	Spolu	Slovensko	Zahranície	Spolu
Tržby za tovar	94 887	1 702 319	1 791 206	301 832	2 803 529	3 105 361
Tržby za služby	72 469	316 448	388 917	290 126	353 131	643 257
Výrobky	1 411 206	6 562 130	7 973 336	1 565 774	9 039 787	10 605 561
Čistý obrat	1 578 562	8 580 897	10 153 459	2 157 732	12 196 447	14 354 179

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	319 441	517 196	247 357	-197 755	269 839
Výrobky	371 995	460 082	410 005	-88 887	50 077
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	691 436	977 278	657 362	-285 842	319 916
Manká a škody	x	x	x	1 281	2 840
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	4 059	12 991
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-280 502	335 747

3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	566 739	934 902
Aktivácia materiálu a tovaru	470 072	806 252
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	18 850	36 861
Aktivácia vnútropodnikových služieb	77 817	91 789
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 159 719	1 145 892

Postúpenie pohľadávok	0	0
Rozpustenie spätného leasingu	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	1 061 267	201 650
Výnosy z predaja zásob	13 801	-155 213
Dotácia na úhradu nákladov (opatrenie 3B)	1 864	701 492
Ostatné	82 787	397 963
Opis a suma významných položiek finančných výnosov	71 529	54 063
Výnosové úroky	47 839	0
Podiely od prepojených účtovných jednotiek	0	0
Kurzové zisky, z toho:	23 690	54 012
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	7 238	8 622
Ostatné	0	51

4. Čistý obrat

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate:

Názov položky	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12.2021
Tržby za vlastné výrobky	7 973 336	10 605 561
Tržby z predaja služieb	404 578	543 727
Tržby za tovar	1 791 206	3 105 361
Výnosy zo zákazky	15 661	99 530
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	10 153 459	14 354 179

VI. NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 128 582	1 561 672
náklady voči audítorovi, z toho:	26 000	26 000
<i>audítorské služby</i>	<i>26 000</i>	<i>26 000</i>
poradenstvo	198 933	110 948
dopravné služby	122 179	249 766
použitie diaľnic – nákladné vozidlá	29 230	24 941
kuriérske služby	18 185	61 427
spracovateľské služby (kooperácie)	83 136	141 973
reklamné a marketingové služby	48 950	58 133
strážna služba	0	82 515
sprostredkovanie	49 396	13 763
IT služby	35 412	66 623
licenčné poplatky	26 890	55 265
SAP	16 840	63 428
montáž svietidiel	20 062	35 506
prenájom priestorov a zariadení	95 596	257 758
oprava a údržba	104 508	107 696
cestovné	51 010	53 506
upratovacie služby	6 000	6 000
ostatné	196 255	146 424
Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 335	101 462
náklady z postúpenia pohľadávok	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	83 920	85 926
zostatková cena predaných zásob	53 009	-82 652
ostatné	107 406	98 188
Opis a suma významných položiek finančných nákladov, z toho:	530 106	484 688
nákladové úroky	425 882	403 755
tvorba opravnej položky k finančnému majetku	750	0
kurzové straty, z toho:	53 009	44 851
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>5 793</i>	<i>7 632</i>
ostatné	50 465	36 082
Osobné náklady, z toho:	3 905 095	4 836 523
mzdové náklady	2 671 453	3 434 673
náklady na sociálne poistenie	953 820	1 193 042
sociálne náklady	279 822	208 808

VII. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	4 179 362	1 539 500
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 970 711			-2 790 219		
teoretická daň		-623 849	21%		-585 946	21%
Daňovo neuznané náklady	982 485	206 322		2 393 890	502 717	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 373 915	-498 522		-1 017 191	-213 610	
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	4 179 362	877 666		1 539 500	323 295	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – 25% nákladov na vývoj	0	0		0	0	
Spolu	x	-38 383	1,29%	x	26 456	-0,95%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-38 383	1,29%		26 456	-0,95%
Celková daň z príjmov		-38 383	1,29%		26 456	-0,95%

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	2022		2021	
	Prepojené osoby	Podielová účasť	Prepojené osoby	Podielová účasť
Nákup, z toho:				
Majetok (04X)	0	0	0	0
Zásoby (11X, 13X, 50X)	172 916	0	193 463	0
Služby (518)	7 109	0	33 767	0
úroky (562)	0	0	0	0
iné náklady	4 371	0	5 680	0
Predaj, z toho:				
majetok (641)	0	0	0	0
výrobky, tovary (601, 604)	52 521	0	475 317	0
služby (602, 606)	85 229	0	88 257	0
úroky (662)	47 839	0	0	0
iné výnosy	16 259	0	232 872	0
Pôžičky (zostatok k 31.12.), z toho:				
prijaté (361, 362)	4 509 017	0	1 153 951	0
poskytnuté (066)	1 040 301	0	1 040 301	0
poskytnuté (351)	495 743	0	495 743	0
Saldo k 31.12., z toho:				
pohľadávky (311)	1 493 484	0	1 431 095	0
záväzky (321)	0	0	220 961	0

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

Po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa priamo k spoločnosti OMS, a.s., ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

X. VLASTNÉ IMANIE

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	9 466 000	2 712 610	0	0	12 178 610
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-35 383	0	0	0	-35 383
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 103 103	0	0	-2 816 675	-12 919 778
Účtovný zisk /strata	-2 816 675	-2 932 328	0	2 816 675	-2 932 328
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 934 612	-219 718	0	0	1 714 894

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	9 466 000	0	0	0	9 466 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-35 383	0	0	0	-35 383
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 152 552	0	0	-5 950 551	-10 103 103
Účtovný zisk /strata	-5 950 551	-2 816 675	0	5 950 551	-2 816 675
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	4 751 287	-2 816 675	0	0	1 934 612

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť pripravila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

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

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

Text			Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
			2021	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
ZS	Hospodársky výsledok z BČ pred zdanením DzP	+/-	-2 790 219	-2 970 711
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ pred zdanením DzP (A.1.1 až A.1.13)	+/-	2 770 513	761 499
A.1.1	Odpisy DNM a DHM	+	1 041 288	763 590
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3	Opravné položky k finančnému majetku	+/-		-4 521
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	74 124	-38 662
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	+/-	1 247 308	844 790
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	119 763	-204 394
A.1.7	Dividendy a iné podiely účtované do výnosov	-		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+	403 754	425 882
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-		-47 839
A.1.10	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-		
A.1.11	Odpis pohľadávok	+		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	+/-	-115 724	-977 347
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	+/-		
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1 až A.2.4)		1 187 846	3 046 474
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 239 180	161 950
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	3 271 625	1 990 813
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-844 599	893 711
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou PP	+/-		
	Peňažné toky spolu (Z/S+A1+A2)		1 168 140	837 262
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-	-403 754	-425 882
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A.1 až A.6)		764 386	411 380
A.7.	Výdavky na daň z príjmu účtovnej jednotky	+/-		
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9	Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.9)		764 386	411 380
Peňažné toky z investičných činností				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-24 993	-18 850
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-80 580	-187 110
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	-		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	247 597	1 061 267
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	+		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		-154 820
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám	-		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ tretím osobám			
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie	+		
B.15	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je možné ju začleniť do IČ	-		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ -dividenda	+		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	-		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností (B1 až B19)		142 024	700 486
Peňažné toky z finančných činností				
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1 až C1.8)			2 712 610
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je účtovnou jednotkou	+		2 712 610

C.1.3	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených ÚJ	-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ	-		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania	-		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		-2 246 348	-3 862 185
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových CP	+		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	-		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4	Výdavky na zaplatenie úverov banke	-	-2 218 889	-3 859 538
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6	Výdavky na zaplatenie pôžičiek	-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-27 459	-2 647
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a podiely na zisku	-		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za PT z IČ			
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi	+		
C.7	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do FČ	-		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ (úroky z pôžičiek)	+		47 839
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	-		
C	Čistý peňažný tok z finančných činností (C1 až C 9)		-2 246 348	-1 101 735
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	+/-	-1 339 938	10 131
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 407 936	67 998
F	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného, bez zohľadnenia kurz. rozdielov vyčíslených k 31.12.	+/-	67 998	78 129
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	+/-	67 998	78 129

Odsúhlasenie peňažných prostriedkov v súvahe a prehľade peňažných tokov:

Položka	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
I. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa súvahy (r.71)	67 998	78 129
II. Zostatok bežných bankových úverov podľa súvahy (r.139), z toho:	11 978 985	8 119 447
<i>ii.a. kontokorentné úvery</i>	985	947
<i>ii.b. bežné pôžičky</i>	11 978 000	8 118 500
III.Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov	67 998	78 129

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie