

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Slavia Production Systems a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 04.07.2012. Dňa 01.08.2012 bola zapísaná do Obchodného registra, vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č.1046/S. Sídlo spoločnosti: **Dúbravy, Areál PPS 48, 962 12 Detva**, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: **46 772 219**

V roku 2022 neboli v Obchodnom registri uskutočnené zmeny.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Vývoj, projektovanie, konštrukcia a výroba špeciálneho náradia.
2. Vývoj, projektovanie a výroba pracovných strojov.
3. Vývoj, projektovanie, konštrukcia a výroba prípravkov pre montážne a zväracie linky.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	285	287
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	283	283
počet vedúcich zamestnancov	15	16

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Chropyňská Group a.s.	25 000 EUR	100%	100%	
Spolu	25 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Chropyňská strojírna, a.s.	31.12.2015	25 000 EUR	100%	100%	
Spolu	x	25 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Chropyňská Group a.s. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Chropyňská Group a.s., so sídlom Chopinova 1500/20, Vinohrady, 120 00 Praha 2, vedená na mestskom súde v Prahe, spisová značka B 20885. K prevodu obchodných podielov zo spoločnosti Chropyňská strojírna a.s., so sídlom v Chropyni na spoločnosť Chropyňská Group a.s., so sídlom v Prahe, došlo ku dňu 01.01.2016.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Chropyňská Group a.s., so sídlom Chopinova 1500/20, Vinohrady, 120 00 Praha 2 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Kudela Robert
Člen:	Ing. Kudela František
Člen:	Ing. Kudláček František
Člen:	Ing. Bartoš Jan
Člen:	Ing. Kucej Michal

Dozorná rada

Predseda:	Ing. Navrátil Roman
Člen:	p. Vilhan Ján
Člen:	Ing. Žitková Žaneta

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená v zmysle rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti dňa 28.06.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér I.	4	25	rovnorný
Softvér II.	7	14,3	rovnorný
Goodwill	5	20	rovnorný

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	16	6,25	rovnorný
Stroje - obrábacie	10	10	rovnorný
Stroje - ostatné technologické zariadenia	8	12,50	rovnorný
Meracie stroje, ostatné PC	4	25	rovnorný
PC - vybrané, kancelárske stroje	3	33,30	rovnorný
Dielenské a kancelárske zariadenia	10	10	rovnorný
Dopravné prostriedky - zdvíhacie a manipulačné zariadenia	10	10	rovnorný
Dopravné prostriedky - osobné, úžitkové	6	16,67	rovnorný
Iný dlhodobý HM, normalizované a špeciálne náradie	10	10	rovnorný

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami na princípe pohyblivej priemernej ceny, t.j. ocenenie materiálu je realizované na základe zodpovedajúcich množstiev a cien pre každý jednotlivý príjem a výdaj materiálu, čím sa aktualizuje pohyblivá priemerná cena. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné náklady, kalkulované cez výrobnú réžiu.

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

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

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

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle ustanovení definovaných v STANOVÁCH spoločnosti.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Daň z príjmu

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. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke sa účtuje, ak je realizovateľná.

o) Dotácie/investičné ponuky

Ešte v roku 2020 bola medzi spoločnosťou Slavia Production Systems a.s. a Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Zvolen uzatvorená dohoda o poskytnutí finančného príspevku na úhradu náhrad mzdy pre zamestnávateľa, ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti. Finančný príspevok bol poskytnutý aj v mesiacoch január a február 2022 v celkovej sume 176 611,44 EUR.

V roku 2022 boli dve investície spolufinancované z prostriedkov EÚ (Operačný program Integrovaná infraštruktúra, Európsky fond regionálneho rozvoja) v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku zo dňa 04.06.2021. Podľa Dodatku č. 1 k Zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 13.10.2021 poskytovateľ (Ministerstvo dopravy SR v zastúpení Ministerstva hospodárstva SR) poskytne prijímateľovi NFP maximálne do výšky 392 979,30 EUR, čo predstavuje 35 % z celkových oprávnených výdavkov (1 122 798 EUR). V roku 2022 nám boli poskytnuté na základe žiadosti o platbu finančné prostriedky v celkovej sume 112 016,10 EUR na spolufinancovanie robotizovaného zvrátiaceho pracoviska na oblúkové zváranie s robotom KUKA a CNC automatickú pílu.

V zmysle Uznesenia vlády SR č. 688 z 24.11.2021 k návrhu na vydanie Manuálu Ministerstva hospodárstva SR pre zamestnávateľov na vykonanie povinného testovania zamestnancov v prevádzkach podnikov na ochorenie COVID-19 si spoločnosť nechala k 31.12.2022 preplatiť finančné prostriedky na testovanie v celkovej sume 1 555 EUR.

V roku 2022 spoločnosti Slavia PS a.s. vyplatený príspevok na žiakov v duálnom systéme v celkovej sume 10 500 EUR.

p) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 275 763		2 703 452		78 631	4 057 846
Prírastky						-2 867	-2 867
Úbytky		3 680					3 680
Presuny		24 115				-24 115	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 296 198	0	2 703 452	0	51 649	4 051 299
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		874 214		2 703 452			3 577 666
Prírastky		144 099					144 099
Úbytky		3 680					3 680
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 014 633	0	2 703 452	0	0	3 718 085
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	401 549	0	0	0	78 631	480 180
Stav na konci účtovného obdobia	0	281 565	0	0	0	51 649	333 214

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 012 069		2 703 452		54 427	0	3 769 948
Prírastky						292 868		292 868
Úbytky		1 990				2 980		4 970
Presuny		265 684				-265 684		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 275 763	0	2 703 452	0	78 631	0	4 057 846
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		755 323		2 703 452				3 458 775
Prírastky		120 881						120 881
Úbytky		1 990						1 990
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	874 214	0	2 703 452	0	0	0	3 577 666
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	256 746	0	0	0	54 427	0	311 173
Stav na konci účtovného obdobia	0	401 549	0	0	0	78 631	0	480 180

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	nevykazuje
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	nevykazuje

Informácie o výskumnej a vývojevej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- základná výška nákladov na VaV predstavovala v roku 2021 sumu 199 168,62 EUR a v roku 2022 sumu 830 224,89 EUR.
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 0,- EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 0,- EUR.

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v dôsledku transformácie - fúzie spoločností Slavia Production Systems a.s. a Chropyňská strojárna Slovakia a.s. Rozhodný dňom zlúčenia spoločností 1.1.2013, nástupnícka spoločnosť Slavia Production Systems a.s., Chropyňská strojárna Slovakia a.s. zanikla bez likvidácie.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 553	2 846 521	7 805 293			66 073	77 784	67 837	11 058 061
Prírastky							2 219 625		2 219 625
Úbytky			135 571				44 638		180 209
Presuny	100 194	1 152 624	759 375				-1 944 355	-67 837	0
Stav na konci účtovného obdobia	294 746	3 999 145	8 429 097	0	0	66 073	308 416	0	13 097 477
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 016 292	4 355 925	0	0	45 839	0	0	6 418 056
Prírastky		323 721	801 375			3 516			1 128 612
Úbytky			135 571						135 571
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 340 013	5 021 728	0	0	49 355	0	0	7 411 096
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 553	830 228	3 449 368	0	0	20 234	77 784	67 837	4 640 006
Stav na konci účtovného obdobia	294 746	1 659 132	3 407 369	0	0	16 718	308 416	0	5 686 381

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 553	2 801 517	7 397 393			62 683	45 552	0	10 501 698
Prírastky							507 269	67 837	575 106
Úbytky			18 743						18 743
Presuny		45 004	426 643			3 390	-475 036		0
Stav na konci účtovného obdobia	194 553	2 846 521	7 805 293	0	0	66 073	77 784	67 837	11 058 061
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 759 180	3 659 321	0	0	42 106	0	0	5 460 607
Prírastky		257 112	715 346			3 733			976 191
Úbytky			18 743						18 743
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 016 292	4 355 925	0	0	45 839	0	0	6 418 056
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	194 553	1 042 338	3 738 072	0	0	20 577	45 552	0	5 041 091
Stav na konci účtovného obdobia	194 553	830 229	3 449 368	0	0	20 234	77 784	67 837	4 640 006

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 1)	2 675 871,95 EUR (obstarávacia cena), 993 128,05 EUR (zostatková cena)
1) Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 000371A/CORP/2017 zo dňa 12.04.2017, V 596/2017 z 15.05.2017 - 223/2017 - UniCredit Czech Republic and Slovakia, a.s.	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 2)	2 675 871,95 EUR (obstarávacia cena), 993 128,05 EUR (zostatková cena)
2) Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku zo dňa 27.06.2017, vklad V 973/2017 zo dňa 20.07.2017 - 253/2017 - Tatra banka, a.s.	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo 3)	1 318 919 EUR (obstarávacia cena), 912 165 EUR (zostatková cena)
3) Zmluva o záložnom práve k hnutelným veciam č. 000193/ACORP/2018 zo dňa 28.03.2018, registrácia záložného práva NCRZp. 9453/2018 zo dňa 03.04.2018 - UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	
4) Dňa 17.12.2021 bola medzi Slaviou PS ako záložcom a Ministerstvom dopravy a výstavby SR v zastúpení Ministerstvo hospodárstva SR ako záložným veriteľom Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 78/2020-2060-2230-AHY8-ZZ-1. Podľa čl. 2 zmluvy ako najvyššie hodnoty istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje, sa určuje suma 392 979,30 EUR.	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	nevykazuje

Poistenie majetku

Poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb

Zmluva	Druh majetku	Poistná suma v tis. EUR
Colonnade Insurance S.A., pobočka poisťovne z iného členského štátu poistná zmluva č 8-863-013316	poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám	29 248
	poistenie skiel	10
	poistenie strojov, strojných a elektronických zariadení	5 643
	poistenie prerušenia prevádzky v dôsledku vecnej škody Flexa+EC	7 606
HDI poistná zmluva č. 04001349	poistenie zodpovednosti za škody - výkon činnosti, vadný výrobok	1 000
	regresné nároky zdravotnej a Sociálnej poisťovne	1 000
	poistenie zodpovednosti za enviro škody	50
	škody na veciach zamestnancov	30
	poistenie nehnuteľností v nájme - požiar, výbuch, voda	100
	poistenie škody na hnutelných veciach v nájme	12
MetLife Amslico - poistná zmluva č. 312.026	úrazové poistenie prepravovaných osôb	75

Dňom 01.01.2021 nadobudla platnosť Poistná zmluva č. 8-863-013316, ktorá bola uzatvorená dňa 04.12.2020 medzi poisťovňou Colonnade Insurance S.A. pobočka poisťovne z iného členského štátu, Košice a spoločnosťou Slavia Production Systems a.s. Dňa 15.12.2022 bol pospísaný dodatok č. 7 k poistnej zmluve 8-863-013316, ktorým sa rozšíril rozsah poistenia.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek k jednotlivým položkám zásob. Základným parametrom pre tvorbu OP k zásobám je popri obrátkovosti zásoby, hodnotenej za predch. obdobia aj posúdenie aktuálnej, resp. "budúcej" využiteľnosti zásoby, vzhľadom na charakter realizovaných, resp. očakávaných projektov v hlavnej výrobe.

Základným parametrom pre tvorbu OP k zásobám v nedokonč. výrobe, resp. vo výrobkoch je posúdenie opodstatnenosti realizácie dodávky, resp. prípadného rizika dodávky zo strany dodávateľa - (neukončenie zákazky, nekvalitná dodávka, nedodržanie termínu), resp. rizika na strane obchodného partnera (odberateľa) - avizované neprevzatie dodávky projektu, t.j. neakceptácia zmluvne dohodnutých podmienok.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	6 037		-995		5 042
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	6 037	0	-995	0	5 042

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	25 266 814	16 443 850	47 560 749
Náklady na zákazkovú výrobu	-25 272 720	-17 931 139	-43 428 140
Hrubý zisk / hrubá strata	-5 906	-1 487 288	4 132 609

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	23 996 749	45 035 722
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 270 065	2 525 027
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

7. POHĽADÁVKY

V roku 2021 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam v celkovej sume 7 950 EUR, a to faktúra č. 121030157 (odberateľ BEB 89) v sume 7 600 EUR a faktúra č. 121010198 (odberateľ Vladimír Rigo PLAST) v sume 350 EUR. V roku 2022 nebola vytvorená opravná položka k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 328 476	1 443 622	4 772 098
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	291 225		291 225
Čistá hodnota zákazky	1 270 065		1 270 065
Iné pohľadávky	10 629		10 629
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 900 396	1 443 622	6 344 017

Pohľadávky voči spriazneným osobám: z obchodného styku v celkovej sume 1 027 271,05 EUR.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Pohľadávky voči obchodným partnerom, definované v zmluve s UniCredit Bank 1)	3 200 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Pohľadávky voči obchodným partnerom, definované v zmluve s Tatra banka 2)	3 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

1) Pohľadávky vyplývajúce zo Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 000371B/CORP/2017 uzatvorenej s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ako záložným veriteľom z 12.04.2017.

2) Pohľadávky vyplývajúce zo Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 12.03.2019 uzatvorenej s Tatra banka, a.s. ako záložným veriteľom.

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 192	1 803
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	282 286	29 498
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	285 478	31 301

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra Banke a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 700 tis. EUR. K 31. decembru 2022 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 695 221,78 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver na r. č. 139 (účet 221200).

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank a.s., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 700 tis. EUR. K 31. decembru 2022 bol kreditný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 662 935,97 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver na r. č. 139 (účet 221500).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 268	518
Pristupy na internet, licencie	12 268	518
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 458	28 469
Poistné, predplatné, sprostredkovateľské zmluvy, servisná podpora software	35 458	28 469
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 629	41 821
Prevádzkové príjmy	15 629	41 821

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 10 ks akcií (kmeňové/na meno/listinné) plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 2.500 EUR/ks.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	287 467
Rozdelenie účtovného zisku k 31.12.2021	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	28 700
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	147 767
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné: preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku z minulých období	111 000
Spolu	287 467

Zisk na akciu za rok 2021 predstavuje sumu 28 747 EUR a na rok 2022 predstavuje sumu 60 772 EUR.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 789	6 600	-14 889	0	104 500
Odchodné, odstupné - nedaňová	70 342		-9 161		61 181
Reklamácie, záručné opravy - nedaňová	13 600	6 600			20 200
Pracovné jubileá - nedaňová	28 847		-5 728		23 119
Krátkodobé rezervy, z toho:	618 931	594 595	-70 722	-380 650	762 154
Nevýčerpané dovolenky - daňová	281 540	208 681		-281 540	208 681
Nevýčerpané dovolenky - odvody - daňová	99 110	72 725		-99 110	72 725
Audit ÚZ, VS, daňové poradenstvo - nedaňová	24 710	31 492	-24 710		31 492
Prémie, odmeny - nedaňová	139 932	229 516	-41 912		327 536
Odchodné, odstupné - nedaňová	34 903	27 994	0		62 897
Reklamácie, záručné opravy - nedaňová	31 600	19 600	-4 100		47 100
Pracovné jubileá - nedaňová	7 136	4 586			11 722
Zľavy, rabaty - nedaňová	0	0			0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	128 232	2 800	-18 243	0	112 789
Odchodné, odstupné - nedaňová	83 098		-12 756		70 342
Reklamácie, záručné opravy - nedaňová	10 800	2 800			13 600
Pracovné jubileá - nedaňová	34 334		-5 487		28 847
Krátkodobé rezervy, z toho:	580 656	597 212	-501 213	-57 724	618 931
Nevyčerpané dovolenky - daňová	269 020	281 540	-269 020		281 540
Nevyčerpané dovolenky, odvody - daňová	94 710	99 110	-94 710		99 110
Audit ÚZ,VS, daňové poradenstvo - nedaňová	24 300	24 710	-21 093	-3 207	24 710
Prémie, odmeny - nedaňová	111 540	139 932	-62 192	-49 348	139 932
Odchodné, odstupné - nedaňová	46 802	34 903	-42 061	-4 741	34 903
Reklamácie, záručné opravy - nedaňová	25 100	9 881	-3 381		31 600
Pracovné jubileá - nedaňová	6 474	7 136	-6 046	-428	7 136
Zľavy, rabaty - nedaňová	2 710	0	-2 710		0

Rezervy - popis rezervy, predpokladaná doba použitia:

Rezerva na dovolenky, vrátane odvodov: tvorba v zmysle zostatkov nevyčerpanej dovolenky r. 2022, predpoklad použitia najneskôr do 31.12.2023.

Rezerva na prémie, odmeny vrátane odvodov: tvorba v zmysle kalkulácie predpokladaných odmien, viazaných k r. 2022 s predpokladom použitia najneskôr do 31.12.2023.

Rezerva na účtovný audit, daňové poradenstvo: tvorba v zmysle zmluvných dojednaní, predpoklad použitia najneskôr do 30.06.2023.

Rezerva na odchodné, odstupné, pracovné jubileá, vrátane odvodov: tvorba v zmysle ustanovení Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy, platnej pre r. 2023, predpoklad použitia priebežne v roku, najneskôr do 31.12.2023 v prípade krátkodobej rezervy.

Rezerva na záručné opravy a reklamácie: tvorba v zmysle zhodnotenia objemu a vývoja tržieb realizovanej vlastnej produkcie, resp. nákladov na reklamácie v aktuálnom a predchádzajúcich obdobiach, ako aj s ohľadom na hodnotenia "dodávateľa" zo strany odberateľov. Predpoklad použitia priebežne v roku, najneskôr do 31.12.2023 v prípade krátkodobej rezervy.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	418 321	494 375
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	340 000	340 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 321	154 375
Krátkodobé záväzky spolu	4 090 840	3 675 959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 819 333	3 590 590
Záväzky po lehote splatnosti	271 507	85 369

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám: z obchodného styku v celkovej sume 316 996,22 EUR

Záväzky voči spriazneným osobám z titulu pôžičky (cash-pooling vrátane úrokov): 1 016 945,69 EUR

Spoločnosť eviduje dlhodobý záväzok v sume 340.000 EUR voči spoločnosti Eastern Mediterranean Resources - Slovakia, s.r.o. (v zmysle Dohody o úprave vzájomných vzťahov z 05/2012).

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	988 071	1 063 258
odpočítateľné	-12 992	-13 987
zdaniteľné	1 001 062	1 077 245
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-612 363	-407 503
odpočítateľné	-612 363	-407 503
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok (pohľadávka)	78 899	137 709
Zmena odloženého daňového záväzku	-58 810	-382
Zaúčtovaná ako náklad	-58 810	-382
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zaúčtovala zmenu odloženej dane vo výške 58 809,87 EUR, t.j. k 31.12.2022 vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 78 898,70 EUR.

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOV Z SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 666	57 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71 331	50 912
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	28 700	20 070
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	100 031	70 982
Čerpanie sociálneho fondu	-117 275	-111 545
Konečný zostatok sociálneho fondu	-578	16 666

15. **BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť dodržiava plnenie podmienok kovenantov vyplývajúcich z úverových zmlúv.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver - UniCredit Bank 4)	EUR	3M EURIBOR + prír.	marec 23	62 500	62 500	62 500
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditná karta - TB	EUR		január 21	4 857	4 857	450
Investičný úver - UniCredit Bank 4)	EUR	3M EURIBOR + prír.	marec 23	0	250 000	250 000
KTK - prevádzk. úver TB 1)	EUR	1M EURIBOR + prír.	posledný deň výpovednej lehoty	1 695 222	1 695 222	1 468 735
KTK - prevádzk. úver UniCredit Bank 2)	EUR	1M EURIBOR + prír.	neurčený	662 936	662 936	336 811

1) Zmluva o kontokorentnom úvere č. S01104/2017 zo dňa 22.06.2017, uzatvorená medzi Tatra banka, a.s. Bratislava ako veriteľom a Slavia Production Systems a.s. ako dlžníkom, v znení : Dodatku č. 1 z 13.06.2018, Dodatku č. 2 z 12.03.2019, dodatku č. 3 z 24.03.2020 a Dodatku č. 4 zo 16.09.2020.

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnému majetku zo dňa 27.06.2017.

Dohoda o ručení medzi veriteľom Tatra banka a Chropýňská Group a.s. ako ručiteľom zo dňa 22.6.2017, v znení Dodatku č. 1 z 12.03.2019 a Dodatku č. 2 zo 16.9.2020.

2) Zmluva o kontokorentnom úvere č. 000371/CORP/2017 zo dňa 12.04.2017 uzatvorená medzi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. ako veriteľom a Slavia Production Systems a.s. ako dlžníkom, v znení Dodatku č. 1 z 28.03.2018 , Dodatku č. 2 z 29.03.2019, Dodatku č. 3 zo 6.7.2020 a Dodatku č. 4 zo dňa 16.06.2021.

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 000371A/CORP/2017 zo dňa 12.04.2017.

Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 000371B/CORP/2017 zo dňa 12.04.2017.

3) Zmluva o úvere č. 3177/14/68015 zo dňa 17.12.2014, vrátane Dodatku č. 1 zo 14.08.2015 a Dodatku č. 2 z 22.08.2016, uzatvorená medzi ČSOB a.s. a Slavia Production Systems a.s.

Dohoda o ručení č. 3178/14/68015 zo dňa 17.12.2014.

4) Zmluva o úvere č. 000193/CORP/2018 zo dňa 28.03.2018, uzatvorená s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 000193A/CORP/2018 zo dňa 28.03.2018.

Dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky č. 000193B/CORP/2018 zo dňa 28.03.2018.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Chropýňská Group a.s. - Cash-pooling 3)	EUR	1,5%, bez pevného dátumu splatnosti		1 016 946	1 016 946	1 433 085
Krátkodobé finančné výpomoci						

K 31. decembru 2022 spoločnosť dodržiavala zmluvne dohodnuté podmienky, vyplývajúce z uzatvorených úverových zmlúv, resp. zmluvy o pôžičke.

16. **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 557	3 439
Bežné prevádzkové výdavky	1 557	3 439
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	277 243	206 456
Dotácia NFP OPII preúčtovanie - stav na začiatku účtovného obdobia	206 456	0
Dotácia NFP OPII preúčtovanie	70 787	206 456
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 229	41 229
Novozistený DHM (zúčtované postupne v súlade s účtovnými odpismi)	41 229	41 229

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk - bankové záruky	255 975	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Zákazník MCE požiadal spoločnosť o zabezpečenie vystavenia bankových záruk na garanciu dodania objemu a kvality výrobkov v celkovej hodnote 200 591 EUR so splatnosťou v roku 2026, resp. 2027.

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk - bankové záruky	59 056	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Zákazník MCE požiadal spoločnosť o zabezpečenie vystavenia bankových záruk na garanciu dodania objemu a kvality výrobkov v celkovej hodnote 59 056 EUR so splatnosťou v roku 2026, resp. 2027.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby - vlastné výrobky celkom						
v tom: EÚ, 3. krajiny						
Tržby - predaj služieb	1 984 433	593 041				
Tržby - výnosy zo zákazky	25 266 814	16 443 850				
v tom: 3. krajiny	2 669 853	1 764 978				
Spolu	27 251 247	17 036 891	0	0	0	0

Bežné účtovné obdobie-komoditná štruktúra vyfakturovaných tržieb:

Automobilový priemysel	20 019 754
Stavebné stroje	25 432
Železničná doprava	1 054 077
Poľnohospodársky priemysel	4 784 419
Letecký priemysel	844 538
Špeciálna technika	568 063
Ostatné	1 055 467

Bežné účtovné obdobie-teritoriálna štruktúra vyfakturovaných tržieb:

Česká republika	13 643 819
Holandsko	0
Rumunsko	238 398
Nemecko	8 102 403
Rakúsko	1 295 460
Belgicko	308 150
Španielsko	316 476
Veľká Británia	262 197
Fínsko	186 877
USA	2 669 853
Francúzsko	80 228
Švajčiarsko	417 192
Taliano	7 765
Rusko	0
Slovenská republika	822 931

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob
Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Polotovary vlastnej výroby	27 358	14 641	16 030	12 717	-1 388
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	27 358	14 641	16 030	12 717	-1 388
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		199
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	12 717	-1 189

Vzhľadom na zmenu metodiky - účtovanie výnosov metódou "zákazkovej výroby" od roku 2015 je celý objem nedokončenej výroby (NV) v sume 750 180,62 EUR vykázaný na r. 058 výkazu RUZ ako súčasť "čistej hodnoty zákazky".

Od 04/2019 účtovná jednotka začala s výrobou polotovarov vlastnej výroby.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	34 424	57 865
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia majetku	34 424	57 865
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 746 495	18 668 081
Tržby z výnosov zo zákazky a služieb	27 251 247	17 036 891
Zmena stavu polotovarov vlastnej výroby	13 053	-2 552
Aktivácia materiálu, služieb a majetku	34 424	57 865
Prevádzkové výnosy - dotácia Prvá pomoc PLUS	176 611	1 284 584
Prevádzkové výnosy - dotácie na technológie	41 229	33 278
Prevádzkové výnosy - prisp. na žiakov v duál.sys.	10 500	11 900
Prevádzkové výnosy - dotácie na úhr. prevádz.N	1 555	2 436
Ostatné prevádzkové výnosy	64 708	99 696
Tržby z predaja materiálu a majetku	153 168	143 983
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Finančné výnosy, z toho:	83 117	70 257
Kurzové zisky, z toho:	83 117	70 257
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56 150	29 181
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosové úroky	0	0
Ostatné výnosy z CP	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 984 433	593 041
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	25 266 814	16 443 850
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	112 185	155 009
Čistý obrát celkom	27 363 432	17 191 900

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27 970	36 507
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	17 492	15 215
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	10 478	15 360
ostatné neaudítorské služby		5 932
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 268 260	3 094 197
externé kooperácie	4 558 379	1 729 283
nájomné	44 431	29 966
opravy a udržiavanie majetku	500 850	403 715
prepravné	297 876	208 140
právne služby	5 225	1 455
SW - licenčné poplatky	186 213	162 272
cestovné	123 657	75 392
telefóny, poštovné	21 173	21 199
ostatné nešpecif. služby	530 456	462 776
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 564 036	15 274 867
spotreba materiálu, energie	10 705 772	6 606 121
opravné položky k zásobám	-995	1 320
osobné náklady	8 485 345	7 450 123
odpisy majetku	1 228 072	1 096 291
v tom odpis goodwillu	0	0
poistenie majetku, ostatné poistenie	33 518	36 201
dane a poplatky	12 823	12 169
ZC predaného majetku a predaného materiálu	26 506	17 799
Ostatné	72 996	54 842
Finančné náklady, z toho:	408 775	43 092
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>366 055</i>	<i>4 680</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	42 720	38 412
predané CP a podiely		
úroky	30 974	26 844
ostatné finanč. náklady	11 746	11 568
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov
Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	560 573	x	x	289 675	x	x
teoretická daň	x	117 720	21	x	60 832	21
Daňovo neuznané náklady	730 468	153 399	27,4	1 656 624	347 892	120,1
Výnosy nepodliehajúce dani	-405 294	-85 112	-15,2	-1 535 630	-322 482	-111,3
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné - výskum a vývoj	-830 225	-174 347	-31,1	-398 337	-83 651	-28,9
Spolu	55 522	11 659	2,1	12 332	2 590	0,9
Splatná daň z príjmov	x	11 660	2,1	x	2 590	0,9
Odložená daň z príjmov	x	-58 810	-10,5	x	-382	-0,1
Celková daň z príjmov	x	-47 150	-8,4	x	2 208	0,8

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky, resp. iné zabezpečenie.

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté služby - Chropyňská strojírna, a.s.	3	43 518	57 600
Majetok, nákup - Chropyňská strojírna, a.s.	1	157 385	0
Predaj tovaru, materiálu - Chropyňská strojírna, a.s.	2	0	5 721
Majetok, predaj - Chropyňská strojírna	2	0	1 100
Predaj výrobkov - Chropyňská strojírna, a.s.	2	8 706 452	6 281 682
Poskytnuté služby - Chropyňská strojírna, a.s.	3	664 516	167 047
Prijaté služby - Chropyňská Group a.s.	3	78 836	72 512
Úroky z prijatej pôžičky - Chropyňská Group a.s.	8	12 390	11 337
Prijaté služby - RAMIRA SA	3	128 100	5 436
Majetok, materiál, predaj - RAMIRA SA	1	0	0
Poskytnuté služby - RAMIRA SA	2	2 648	31 780
Predaj výrobkov - RAMIRA S.A.	2	235 750	0
Kúpa tovaru, materiálu - RAMIRA SA	1	0	13 642
Prijaté služby - Chropynska Deutschland GmbH	2	28 389	0
Predaj výrobkov - Chropynska Deutschland GmbH	2	2 047 824	53 856
Poskytnuté služby - Chropynska Deutschland GmbH	3	90 301	1 265
Poskytnuté služby - Chropynska UK Ltd	3	23 300	0
Poskytnuté služby - Chropynska US, LLC	2	261 860	0
Predaj tovaru, materiálu - Chropynska Deutschland GmbH	2	28 040	0
Kúpa tovaru, materiálu - Chropynska India Private Limited	1	43 549	0
Prijaté služby - Chropynska India Private Limited	2	11 148	0
Prijaté služby - Chropynska UK Ltd	3	150 000	0
Poskytnuté služby - BenThor automation s.r.o.	3	3 125	0
Prijaté služby - BenThor automation s.r.o.	3	992 702	281 200
Kúpa tovaru, materiálu - BenThor	1	339 842	227 682

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	157 182				157 182
Zákonný rezervný fond	136 712				136 712
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 410 891			147 767	4 558 657
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	287 467	607 722		-287 467	607 722

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	25 000				25 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	157 182				157 182
Zákonný rezervný fond	136 712				136 712
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 761 935			648 956	4 410 891
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	669 026	287 467		-669 026	287 467

Ostatné kapitálové fondy - netvorené, tvorený len zákonný rezervný fond.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli v súvislosti s transakciami, viazanými na zmluvné a iné dojednania pri fúzii spoločností.

Z rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti dňa 28.06.2022, ktorým bola schválená ročná účtovná závierka k 31.12.2021 a aj návrh na vysporiadanie zisku, vyplýva, že bola vyplatená dividendy v zmysle rozhodnutia akcionára v sume 111 000 EUR.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.



Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	560 572	289 675
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 271 101	1 322 426
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 228 072	1 096 292
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-107 532	-15 443
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-995	1 320
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	76 357	215 218
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	30 974	26 844
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	56 150	29 181
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 925	-30 987
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	1 040 754	-1 046 039
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	24 001	-1 483 020
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 207 363	678 078
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-190 610	-241 097
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 872 428	566 062
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-30 974	-26 844
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 841 454	539 218
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-15 710	-11 350
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	2 825 743	527 868
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 867	-289 888
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 219 625	-575 106
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 925	31 768
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku: s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 210 566	-833 226

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-250 000	-254 272
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-250 000	-254 272
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-111 000	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-361 000	-254 272
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	254 177	-559 630
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	31 301	590 931
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	285 478	31 301
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	285 478	31 301