

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>MOLITAS, spol. s r.o.</b>
Sídlo:	023 51 Raková 271
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 15.4.1994
Hlavný predmet podnikania:	Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností, výroba tovaru z plastov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť MOLITAS, spol. s r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>14 346 205</b>	<b>13 735 077</b>	áno
Čistý obrat celkom	<b>17 523 025</b>	<b>18 615 888</b>	áno
Počet zamestnancov	<b>211</b>	<b>200</b>	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 03.07.2022

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: materská spoločnosť MOLITAS, spol. s r.o. je podľa §22 ods.10 oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

ALLTACK, s.r.o. Raková – dcérska spoločnosť

PURETA, s.r.o. Hodonín – dcérska spoločnosť

MOLITAS CZECH, s.r.o. Jaroměř – dcérska spoločnosť

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	209	194
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	211	200
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

**Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

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

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **účtovné zásady a metódy neboli v roku 2022 menené**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania	ÚJ má náplň
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena	x
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena	
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena	x
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady	
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena	
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	x
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena	x
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady	x
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena	
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota	
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota	x
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena	
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena	x
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota	x
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota	x
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota	x
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota	
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota	
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena	
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota	x

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku. **Tvorila sa opravná položka k pohľadávkam.**
- c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. **Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.**
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou: Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**
- g) **Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Stavby	021	20,40	5 / 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	4, 6	25 / 16,66
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	16,66

#### Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy závisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		115456				86385		201841
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		115456				86385		201841
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		109895						109895
Prírastky		1883						1883
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		111778						111778
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		5561				86385		91947
<b>Stav na konci</b>		3678				86385		90063

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								

<b>Stav na začiatku</b>		112206				86385		198591
Prírastky		3250				3251		6502
Úbytky						3251		3251
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		115456				86385		201841
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		108011						108011
Prírastky		1884						1884
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		109895						109895
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		4195				86385		90580
<b>Stav na konci</b>		5561				86385		91946

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	145109	4369634	7533020				2024990	208652	14281405
Prírastky	109287	1077193	681789				2002914	26000	3897183
Úbytky			4848				1868269	208652	2081769
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	254396	5446827	8209961				2159635	26000	16096819
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		1651807	5047700						6699507
Prírastky		159279	828064						987343
Úbytky			4848						4848
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		1811086	5870916						7682002
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota 7024281</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	145109	2717827	2485320				2024990	208652	7581898
<b>Stav na konci</b>	254396	3635741	2339045				2159635	26000	8414817

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	71882	4369634	7214223				1068290	0	12724029
Prírastky	73227		336727				1366653	277925	2054532
Úbytky			17930				409953	69273	497156
Presuny									
Stav na konci	145109	4369634	7533020				2024990	208652	14281405
<i>Prírastky</i>									
Stav na začiatku		1450013	4249735						5699748
Prírastky		201794	815895						1017689
Úbytky			17930						17930
Presuny									
Stav na konci		1651807	5047700						6699507
<i>Úbytky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Prírastky</i>									
Stav na začiatku	71882	2919620	2964489				1068290	0	7024281
Stav na konci	145109	2717827	2485320				2024990	208652	7581898

**Komentár:** UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 704 098
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke **rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv**; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
ALLTACK, s.r.o.	90				14937
MOLITAS CZECH, s.r.o.	100				93870
PURETA s.r.o.	100				1568041
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	1 676 848										1 676 848
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav na konci</b>	1 676 848										1 676 848
<i>Opravné položky</i>											
<b>Stav na začiatku</b>											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
<b>Stav na konci</b>											
<i>Účtovná hodnota</i>											
<b>Stav na začiatku</b>	1 676 848										1 676 848
<b>Stav na konci</b>	1 676 848										1 676 848

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	1 676 848										1 676 848
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci	1 676 848										1 676 848
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	1 676 848										1 676 848
Stav na konci	1 676 848										1 676 848

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

**Účet 061** – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

**Účet 062** – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

**Účet 063** – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

**Účet 066** – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

**Podielová účasť (PU)** - existencia aspoň 20 % podielu na základnom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

**Prepojené účtovné jednotky (PUJ)** – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	297 044	39 204	106 462		229 786
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	297 044	39 204	106 462		229 786
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
AVAKS, s.r.o. Uhrovec	190 582	190 582	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 922 602	850 847	2 773 449

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	5 386		5 386

Krátkodobé pohľadávky (R53)	2 291 522	871 354	3 162 876
-----------------------------	-----------	---------	-----------

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Pohľadávky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Výška pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo	2 260 012

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):** Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	28 736
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: 11 148 155 EUR

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 090 507
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 090 507
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 090 507</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): nie

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	156 498	120 336	156 498		120 336
- z toho: nevyčerp. dovol.	147 598	115 436	147 598		115 436
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	119 915	156 498	119 915		156 498
- z toho: nevyčerp. dovol.	116 915	147 598	119 915		147 598

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	85 681		85 681
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	764 421	87 542	851 971

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	108 215		108 215
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 081 998	111 650	2 193 648

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	95 380	
odpočítateľné		
zdaniteľné	95 380	
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	-12 258	-25 649
odpočítateľné	-12 258	-25 649
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		5 386
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	17 456	
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	22 842	413
Zaúčtovaná ako náklad	22 842	413
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	10 169	10 884
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 804	9 600
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	6 804	9 600
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	10 437	10 315
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	6 536	10 169

h) Vydané dlhopisy: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
VUB	€	termínovaný		45 456		25.03.2024
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
VUB	€	kontokorent		1 522 855		29.11.2021
VUB	€	termínovaný		181 800		25.03.2024
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
VUB	€	termínovaný		227 257		25.03.2024
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
VUB		kontokorent		796 838		29.11.2021
VUB	€	termínovaný		181 800		25.03.2024
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: hnuťelný majetok, blankozmenka

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	6 454
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	183 410
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	200 087

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 110 133		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		653 128	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	30 487	6 402	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	692 681	145 463	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	2 447 939	514 067	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	514 067	
9	Odložená daň z príjmov:		22 842	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		536 909	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 652 757		x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		557 078	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	50 341	10 572	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	30 830	6 474	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Základ dane (R500 DP):	2 672 267	561 176	
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	660	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	561 836	21
9	Odložená daň z príjmov:		413	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		562 249	

#### Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
tovar	1 886 740	1 787 209
výrobky	15 598 729	16 789 775
služby	37 556	38 904

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	98 679	167 833	83 049	-69 154	84 784
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	98 679	167 833	83 049	-69 154	84 784
Manká a škody	x	x	X	16	139
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	3 817	2 962
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	-65 321	87 885

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	116 942	110 881

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z hosp. činnosti	233 680	227 284
Štátna pomoc pandémie COVID 19	0	0

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 427 784	2 274 769
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa + zdravotná poisťovňa	851 456	799 023
Zdravotná poisťovňa		
Iné osobné a sociálne náklady	133 685	111 170
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>3 412 925</b>	<b>3 184 962</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z podielov (665)	634 535	0
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	112	6 566
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	2 777	31 369
Ostatné finančné výnosy (66x)	31	30
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>637 455</b>	<b>37 965</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržiavanie	190 958	207 684
Cestovné	99 845	85 011
Ostatné služby	233 220	265 297
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>529 568</b>	<b>561 901</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Dary	12 700	8 150
Ostatné prevádzkové náklady	77 798	82 741
<b>Náklady na ostatné N na hosp. činnosť (R výkazu ZaS)</b>	<b>90 873</b>	<b>91 067</b>

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	16 208	13 649
Kurzové straty počas roku (563.A)	17 756	10 832
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	2 045	3 501
Ostatné finančné náklady (56x)	7 922	19 108
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>43 931</b>	<b>47 090</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Netýka sa účtovnej jednotky

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 900	8 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 886 740	1 787 209
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	15 598 729	16 789 775
Tržby z predaja služieb (602, 606)	37 556	38 904
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>17 523 025</b>	<b>18 615 888</b>

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

## Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát: **po súvahovom dni nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na zmenu údajov v účtovnej závierke 2022.**

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %)),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).
- 8.

Spriaznená osoba: ALLTACK, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup služby	608	1 547
Predaj služby	2 952	3 589
Nákup tovar	0	222 692
Nákup materiálu	246 495	0
Predaj tovar + výrobky	286	907
Nákup DHM	6 517	0

Spriaznená osoba: PURETA, s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Nákup DHM	0	26 470
Nákup tovar	770 367	400 470
Nákup materiál	346 253	626 340

Predaj tovar	83 636	191 151
Predaj výrobky	10 066	433 257
Nákup služby	17 469	16 422
Predaj služby	12 000	11 555

<b>Spriaznená osoba: Molitas technology, s.r.o.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Predaj výrobky	0	27 681

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky,

pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň**

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	9 474 931
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	1 673 224
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	11 148 155
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 573 224
k) vyplatené dividendy:	-900 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	9 073 724
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	401 207
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	9 474 931
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	2 090 507
k) vyplatené dividendy:	-1 689 300
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

#### Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

##### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 110 133	2 652 756
A.1	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	57 174	922 147
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	989 226	1 018 948
A.1.2.	Zost.hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyrad. do nákl.na bež.činn., s výn.predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-36 162	36 583
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-67 257	63 402

A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-208 139	-210 087
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-634 535	
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 208	13 649
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk k peň.prostriedkom a ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky (-)		
A.1.12.	Zisk -/strata+ z predaja dlhodobého majetku	-3 000	-260
A.1.13.	Ost.položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod.z bežnej činn.	833	-88
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</i>	-1 015 172	-176 075
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	389 427	21 588
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 222 489	26 089
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-182 110	-223 752
A.2.4.	Zmena stavu krátkod.finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádz.činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach PPT (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>2 152 135</b>	<b>3 398 828</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností(-)	-16 208	-13 649
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (ZS+A.1. až A.6.)</b>	<b>2 135 927</b>	<b>3 385 179</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do inv. a fin.činn.	-633 255	-561 836
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS+A1 až A9)</b>	<b>1 502 672</b>	<b>2 823 343</b>
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 251
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 821 096	-1 575 305
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	3 000	260
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa k investičnej činnosti (+)	634 535	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky (+)		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1.až B.6.)</b>	<b>-1 183 561</b>	<b>-1 578 296</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bežné účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1.-C1.8.)</b>		
C.1.1.	Príjmy z úpisných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkmi alebo fyz.osobou, ktorá je účt.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.1.9.	Ostatné zvýšenie vlasného imania		
<b>C.2.</b>	<b>Peň.toky vznikajúce z dlhodob.závazkov z fin.činnosti (súčet C.2.1-C.2.9.)</b>	<b>504 226</b>	<b>-186 026</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov (+ D)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)		-149 901
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	544 216	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na splácanie leasingov (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-39 990	-36 125
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vypl.divid. a iné podiely na zisku, s výn.tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(-)	-900 000	-1 689 300
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)</b>	<b>-395 774</b>	<b>-1 875 326</b>
<b>D</b>	<b>Čisté zníženie,zvýšenie peňažných prostriedkov (A+B+C)</b>	<b>-76 663</b>	<b>-630 279</b>
<b>E</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>558 617</b>	<b>1 188 896</b>
<b>H</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a ekv. Na konci účtovného obdobia</b>	<b>481 954</b>	<b>558 617</b>