

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKY*1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:*

OBUV-ŠPECIÁL, spol. s r.o.

Dukelská 19

085 01 Bardejov

Spoločnosť OBUV-ŠPECIÁL, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 30. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 16. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 11443/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- predaj obuvi, obuvníckych materiálov a polotovarov, obuvníckych strojov a zariadení, výrobkov z plastov, kožených výrobkov, výrobkov z textilu a umelých materiálov, lepidiel, lakov, krémov, granulátov, polyvinylchloridu
- výroba obuvi, obuvníckych materiálov a polotovarov, výrobkov z plastov, kožených výrobkov, výrobkov z textilu a umelých materiálov
- služby v oblasti vývoja a výroby obuvi a technickej prípravy
- pohostinská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	206
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	206
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.06.2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je súčasťou skupiny. Povinnosť konsolidácie sa nevzťahuje na Spoločnosť ani jej vlastníkov.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH*1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky*

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt majetku, čistého obratu i priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2021 i v roku 2022 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako veľká účtovná jednotka.

Účtovná závierka bola zostavená v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, z 3. decembra 2014, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení neskorších predpisov.

Poznámky sme zostavili tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné, spoľahlivé. Spoločnosť využíva ustanovenie § 4, ods. 2 a 3 Opatrenia MF SR č. 23377/2014-74 a uvádzame aj informácie nad rámec ustanovenej obsahovej náplne a informácie (ak je to možné) uvádzame v tabuľkovej forme.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 518.XX). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- € a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- € a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,5 až 12,5
dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	lineárna	mesačná 1/24

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení je od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov formou opravnej položky. K 31.12.2022 a k 31.12.2021 nevlastníme žiadne finančné investície.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku Centrálnej európskej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

13. Výnosy

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

14. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť mala uzatvorený záväzný kontrakt na nenávratnú dotáciu z NARMSP vo výške 12 tis. EUR, ktorá finančne bola poskytnutá v roku 2005 na refinancovanie kúpy stroja Tlačkovač na hačky v obstarávacej cene 10 588,- € a stroja Zažehľovací stroj v obstarávacej cene 10 622,-€. Stroje boli obstarané v roku 2004 a v decembri 2004 boli zaradené do používania. Dotácia sa podieľala na obstarávacej cene vo výške 75%. Dotácia bola naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ bola postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku.

Spoločnosť má uzatvorený záväzný kontrakt na nenávratnú dotáciu z NARMSP vo výške 87 tis. EUR, ktorá finančne bola poskytnutá v roku 2006 na refinancovanie rekonštrukcie stravovacieho a ubytovacieho komplexu. Rekonštrukcia bola prevedená v roku 2005 a v decembri 2005 bolo zaradené do používania. Dotácia sa podieľa na obstarávacej cene vo výške 45,5%. Dotácia je naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ je postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku, resp. je účtovaný priamo do výnosov roku 2005 v tom prípade, keď bol použitý na úhradu nákladov roku 2005.

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom hospodárstva a výstavby SR v zastúpení SIAEA vo výške 2 383 800,- EUR, čo tvorí 50% z celkovej výšky projektu. V roku 2010 bol zrealizovaný nákup investičného majetku vo výške 2 475 732,- EUR. Nenávratná dotácia bola preplatená vo výške 1 237 866,- EUR. V roku 2011 bol zrealizovaný nákup investičného majetku vo výške 2 291 868,- EUR. Nenávratná dotácia bola preplatená vo výške 1 145 934,- EUR. Dotácia je naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ je postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku.

Spoločnosť má podpísanú zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom hospodárstva a výstavby SR v zastúpení SIAEA vo výške 2 672 473,- EUR, čo tvorí 50% z celkovej výšky projektu. V roku 2014 bol zrealizovaný nákup investičného majetku vo výške 388 900,- EUR. Dotácia je naúčtovaná na účte 384 Výnosy budúcich období, odkiaľ je postupne rozpúšťaná do výnosov súčasne s postupným odpisovaním dotovaného majetku. V roku 2015 bol zrealizovaný celý investičný projekt obstaraním technologického zariadenia a softvéru vo výške 4 964 284,- EUR, kde 50% tvorili dotácie z EÚ.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva a.s. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou:

- súbor budov a stavieb – 1 837 326,- €
- súbor strojov, prístrojov a zariadení – 4 784 197,- €

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		162806						162806
Prírastky								
Úbytky		100265						100265
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		62541						62541
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		162806						162806
Prírastky								
Úbytky		100265						100265
Stav na konci účtovného obdobia		62541						62541
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		162806						162806
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		162806						162806
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		162806						162806
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		162806						162806
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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	184515	550867	10525265			537491	824892		12623039
Prírastky	12745		162566			126660	1520681		1822652
Úbytky		4287	620249			138625			763161
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	197260	546589	10067582			525526	2345573		13682530
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		175239	10335825			464533			10975597
Prírastky		20099	64718			51242			136059
Úbytky		4286	620249			138625			763160
Stav na konci účtovného obdobia		191052	9777340			377150			10348496
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	184515	375637	189440			72958	824892		1647442
Stav na konci účtovného obdobia	197260	355537	287288			148376	2345573		3334034

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	32867	216525	10615495			578562	319783		111763231
Prírastky	151649	334351	77263			62491	505109		1130862
Úbytky			167493			103562			271055
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	184515	550876	10525265			537491	824892		12623039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		159998	10153418			533400			10846816
Prírastky		15241	349900			34695			399836
Úbytky			167493			103562			271055
Stav na konci účtovného obdobia		175239	10335825			464533			10975597
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32867	56527	462077			45162	319783		916416
Stav na konci účtovného obdobia	184515	375637	189440			72958	824892		1647442

Iné informácie o majetku

Spoločnosť nemala žiadne dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo (majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke). Spoločnosť nemá žiaden majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

2. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd a odcudzenia do výšky obstarávacej ceny.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a nemá zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve (poškodené, opotrebované alebo nevyužívané zásoby).. Zníženie OP k zásobám bude predstavovať predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	819 416	633 842	819 416	0	633 842
spolu súv.BI r.35	819 416	633 842	819 416	0	633 842

Bezprostredne predchadz.

Bezprostredne
predchádzajúce účtovné
obdobie

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	695 410	819 416	695 410	0	819 416
spolu súv.BI r.35	695 410	819 416	695 410	0	819 416

3. Pohľadávky

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
Pohľadávky z obchodného styku	0		0		0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0		0		0

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku

Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii, alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombi-nácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	231084	336904	567988
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	321033		321033
Iné pohľadávky	-55		-55
Krátkodobé pohľadávky spolu	552062	336904	888966

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	336904	183600
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	552062	323444
Krátkodobé pohľadávky spolu	888966	507044
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2022 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	127071	79609
Bežné bankové účty	1746238	2507120
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1873309	2586729

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období:	11246	12310
Poistné, internet, telefón, diaľ. známky, ostatné	11246	12310
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3369	8746
Podpora zamestnanosti	3369	8746

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1834314
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	1834314
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1834314

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	16083	7202		5991	17294
Odchodné	16083	7202		5991	17294
Krátkodobé rezervy, z toho:	581551	588191		551798	617944
Rezerva/odchodné	29753	5991			35774
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	149259	181983		149259	181983
sociálne zabezpečenie k nevyčerpanú dovolenke	52539	50217		52539	50217
odmeny	350000	350000		350000	350000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	22821			6738	16083
Odchodné	22821			6738	16083
Krátkodobé rezervy, z toho:	292557	551798		262804	581551
Rezerva/odchodné	29753				29753
mzdy za nevyčerpanú dovolenku	120417	149259		120417	147259
sociálne zabezpečenie k nevyčerpanú dovolenke	42387	52539		42387	52539
odmeny	100000	350000		100000	350000

Zákonné rezervy: Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2022 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 5,0 % p. a. v roku 2022 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2022 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 6 rokov a menej.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit/ a bola vytvorená rezerva na odmeny manažmentu.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2023, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

3. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	70200	976844
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1686595	634255
Krátkodobé záväzky spolu	1756795	1611099
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24117	47255
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	24117	47255

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1528	-1784
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1528	-1784
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	53039	45836
odpočítateľné	53039	45836
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	11138	9625
Uplatnená daňová pohľadávka	11138	9625
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1513	-2853
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-321	-374
Zmena odloženého daňového záväzku	53	-374
Zaúčtovaná ako náklad	55	0

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	47255	37010
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33364	18413
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33364	18413
Čerpanie sociálneho fondu	56502	8168
Konečný zostatok sociálneho fondu	24117	47255

Sociálny fond sa čerpá na: príspevok na stravovanie zamestnancov, sociálna výpomoc, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov, odmeny darcom krvi, pôžičky zamestnancom a pod.

6. Bankové úvery

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predch. účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch. účt. obd.
Krátkodobé pôžičky				
365 pôžička od spoločníka		neurčený úročené 0%	498 017	0
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe	r.130		498 017	<u>0</u>

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nezaplatený úrok z bankového úveru	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Podpora z EU fondov – dotácie		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1610	3894
Podpora z EU fondov – dotácie	1610	3894
Ostatné	0	0

F. VÝNOSY

1. Tržby

Oblasť odbytu	výrobky-obuv		tovar-obuv		služby, materiál	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	9163887	7124867	1829834	920896	1419572	1066076
Zahraničie	1935806	1811895	17958	9644	8546	7727
Spolu	11099693	8936762	1847792	930540	1428118	1073803

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	51227	144541	34341	-93314	110200
Výrobky	1437938	917076	626919	520862	290157
Spolu	1489165	661260	661260	427548	400357
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné				1	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				427549	400357

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	233826	885408
Predaj DIM a ŠVZ	90882	-16297
Predaj materiálu	60159	36106
Výnosy z dotácií na dlhodobý majetok	2284	150710
Výnosy z dotácií na vytvorenie prac.miest	59592	714503
Výnos za testovanie	2690	
Výnos z dotácií za energiu	16794	
Poistné plnenie, ostatné výnosy	1425	386
Finančné výnosy, z toho:	10301	2940
Kurzové zisky	10301	2940
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		0

Výnosové úroky		0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11099693	8936762
Tržby z predaja služieb	1428118	1073803
Tržby za tovar	1847792	930540
Čistý obrat celkom	14375603	10941105

G. NÁKLADY

1. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2199309	1573577
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8200</i>	<i>8200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8200	8200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy	243494	74541
Cestovné a náklady na reprezentáciu	5378	1961
Kooperácie	1085347	895835
Náklady na vzdelávanie	3368	3320
Náklady na skúšky	20511	9787
Náklady na prepravu	102673	75170
Telefón	8275	7915
Skúšky a certifikáty	2809	3568
Náklady na prezentáciu, propagáciu	504216	285236
Poradenstvo	33858	
Ostatné služby, colná dekl., likvidácia odpadu, prenájom softwaru	181180	208044
<i>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</i>		
Materiál, najmä priamy	6075646	4529668
Energie	261799	156063
Tovar	1133225	612412
Zostatková cena z predaného materiálu a majetku	6790	31941
Daň z nehnuteľností a z motorových vozidiel	33236	29570
Dary	0	0
Pokuty a penále	507	280
Odpis pohľadávky	0	0

Poistné	21538	23457
Vrátenie dotácie	0	0
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty	14220	6231
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky		120
Ostatné – platobný styk, banková záruka	30759	22557

Osobné náklady	3505117	2521094
Mzdy	2441114	1831206
Ostatné náklady na závislú činnosť	126045	76164
Sociálne poistenie a zabezpečenie	830273	329772
Zdravotné poistenie	21979	240744
Sociálne náklady	85706	43208

H. DANE 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:	1810411		100%	2197086		100%
teoretická daň		380186	21%		461388	21%
Daňovo neuznané náklady	999685	209933	11,59%	1836950	385759	17,55%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1820766	-382360	-21,12%	-2322711	-487769	-22,20%
Umorenie daňovej straty				0	0	0,0%
Spolu	989330	207759	11,47%	1711325	359378	16,35%
Odpočítanie daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		207759	11,47%		359378	16,35%
Odložená daň z príjmov		-1566	0,08%		3394	0,16%
Celková daň z príjmov		206193	11,39%		362772	16,51%

	2022	2021
Zisk pred zdanením	1810411	2197086
Daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	380186	461388
Využitý odpočet z neuplatnenej ODP v predch. roku	-245688	0
Neuplatnená ODP v aktuálnom roku	206607	78818
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	1760	1263
nezdaniteľné výnosy	-136672	-178697
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	206193	362772

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, keď v roku 2022 bola 21% a v roku 2021 je použitá sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predch. účtovné obdobie 2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	983842	1169946
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Iné položky Program 222	0	0

J. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

- Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.
- Opis a hodnota podmieneného majetku
 - Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy.
 - Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2022.
- Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch
 - Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Počet	Mzdové náklady	Počet	Mzdové náklady
-------	----------------	-------	----------------

	v roku 2022		v roku 2021	
Štatutárne a dozorné orgány				
- konateľ	1	126045	1	31553

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2022 a ani neeviduje k 31. 12.2022 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY MEDZI ÚJ A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť prijala krátkodobú pôžičku od spoločníka za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne skutočnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach, ktoré by si vyžadovali ďalšie zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke 31.12.2022 alebo jej úpravu.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33194				33194
Ostatné kapitálové fondy	2000000				2000000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3319				3319
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1896282			1834314	3730596
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1834314	1604218		-1834314	1604218
Vyplatené dividendy					

Základné imanie zapísané v obchodnom registri je 33 194 €, jeden spoločník, jeden obchodný podiel.

Zisk pripadajúci na 1 EUR obchodného podielu v roku 2021 zisk 55,260 EUR

Zisk pripadajúci na 1 EUR obchodného podielu v roku 2022 zisk 48,328 EUR

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2022 vo výške 1604218,– EUR rozhodne riadne valné zhromaždenie, návrh je previesť na nerozdelené zisky minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33194				33194
Ostatné kapitálové fondy	2000000				2000000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3319				3319
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1300229	1		596053	1896282
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	596054	1834314		-596054	1834314
Vyplatené dividendy					

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote – 713 417 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností + 3 542 128 €
- z investičných činností + 520 337 €
- z finančných činností - 1 233 754 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk z bežnej činnosti v stavu pracovného kapitálu -519297 €, o prijaté a zaplatené úroky 0 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky -671613 €. V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie 498017 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	127 071	79 609
- ceniny	0	0
- bankové účty	1 746 238	2 507 120
SPOLU	1 873 309	2 586 729

Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221.

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

Na celkový peňažný tok (cash-flow) v hodnote -1 420 366 € mal vplyv čistý peňažný tok:

- z prevádzkových činností - 289 502 €
- z investičných činností - 1 130 864 €
- z finančných činností 0 €

Prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti bol vypracovaný nepriamou metódou, t. j. hospodársky výsledok – zisk

z bežnej činnosti pred zdanením v hodnote + 2 197 086 € bol upravený o vplyv nepeňažných operácií + 645 123 €, zmenu stavu pracovného kapitálu – 2 944 405 €, o prijaté a zaplatené úroky 0 € a o výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky -187 306 €. V oblasti investičných činností bola použitá priama metóda (brutto - systém), kde čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku – 1 130 864 €. V oblasti finančných činností čistý peňažný tok ovplyvnili výdavky spojené so znížením nerozdelených ziskov minulých období v čiastke 0 €.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

v €	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- pokladňa	79 609	96845
- ceniny	0	0
- bankové účty	2 507 120	3910250
SPOLU	2 586 729	4007095

Tieto stavy majú väzby na účty 211, 213, 221.

Spoločnosť nemá peňažné ekvivalenty.

		2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 810 411	2 197 086
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia (A1.1. až A 1.13.)	-99 164	645 123
A.1.1.	Odpisy (+)	135 329	399 838
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. 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 rezerv (+/-)	37 604	282 256
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-186 104	116 062
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 157	-153 033
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu zostav.UZ (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-90 150	
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu (A 2.1. Až A 2.4.)	-519 297	-2 944 405
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti (+/-)	-61 288	366 398
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-211 236	-1 810 212
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-246 773	-1 500 591
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	1 191 950	-102 196
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+ A.3 +A.4.+A.5.+A.6.)	1 191 950	-102 196
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	-671 613	-187 306
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A**+A.7. +A.8.+ A.9.)	520 337	-289 502

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 822 653	-1 130 864
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	90882	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)	498017	
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnut.a nehnut.majetku odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn. (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn. (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn. (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť. (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B1 až B.20)	-1 233754	-1 130 864
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
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 obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.7.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
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 poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činností		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činností		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.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 finančných činností (C1 až C9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (A***+B+C)	-713 417	-1 420 366
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 586 726	4 007 095
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 873 309	2 586 729
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.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 zostavenia UZ	1 873 309	2 586 726