

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť KERAMETAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, bola založená 4.11.1999, a do obchodného registra bola zapísaná 9.12.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 20751/B).

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
sprostredkovateľská činnosť	9.12.1999
prieskum trhu	9.12.1999
reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
administratívne práce	9.12.1999
poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
prenájom motorových vozidiel	21.8.2001
prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom	21.8.2001
prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti	21.8.2001
vývoj a výroba zbraní a streliva	10.9.2011
opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní	10.9.2011
nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva	10.9.2011
úschova zbraní a streliva	10.9.2011
preprava zbraní a streliva	10.9.2011
vedenie účtovníctva	10.9.2011
počítačové služby	3.3.2016
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	3.3.2016
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	3.3.2016
obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu predĺženého povolenia č. PO1028/2020-1050, vydaného podľa zákona 392/211 Z.z.	3.3.2016

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodná Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v inej spoločnosti v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 25.08.2022

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

K 1.1.2022 Spoločnosť spĺňa podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny "veľká účtovná jednotka" podľa § 2 ods. 10 cit. zákona.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16,92	17,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16,00	17,00
počet vedúcich zamestnancov	3,00	3,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku v účtovnej závierke.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41, 53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok		áno	Obstarávacia cena	66	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady a príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	75 - 78	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	dlhodobé a krátkodobé záväzky	áno	Menovitá hodnota	102, 122, 136	rezervy sa oceňujú v určitej známej výške alebo očakávanej výške
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	výdavky a výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	142-145	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíatej veci:	prenajatý majetok	áno	Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52, 117, 133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Lineárne	20,00 %	20,00 %
Dlhodobý nehmotný majetok	3,00	Časová	Lineárne	33,33 %	33,33 %

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00 %	25,00 %
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67 %	16,67 %
DHM - odpisová skupina "3"	8,00	Časová	Lineárne	12,50 %	12,50 %
DHM - odpisová skupina "4"	12,00	Časová	Lineárne	8,33 %	8,33 %
DHM - odpisová skupina "5"	20,00	Časová	Lineárne	5,00 %	5,00 %
DHM - odpisová skupina "6"	40,00	Časová	Lineárne	2,50 %	2,50 %

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 513 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	2 624 157,90
Prírastky						5 777,00		5 777,00
Úbytky		4 313,84						4 313,84
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 513 924,06	93 080,00	0,00	0,00	0,00	18 617,00	0,00	2 625 621,06
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 454 667,11	79 279,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 533 946,99
Prírastky	24 273,47	12 801,19						37 074,66
Úbytky		4 313,84						4 313,84
Stav na konci účtovného obdobia	2 478 940,58	87 767,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 566 707,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 256,95	18 113,96	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	90 210,91
Stav na konci účtovného obdobia	34 983,48	5 312,77	0,00	0,00	0,00	18 617,00	0,00	58 913,25

Spoločnosť je majiteľom oceníteľných práv vytvorených vlastnou činnosťou, a to:

- komunitárneho dizajnu vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER 1249, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu
- dizajnu päťdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1250, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
- dizajnu trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1253, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
- úžitkového vzoru "Konštrukcia rámového uloženia motora v obrnenom vozidle" zapísaného na Úrade priemyselného vlastníctva SR
- dizajnov trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1254 s funkciou plávania (z 2 pohľadov), zapísaných v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	2 473 817,90
Prírastky	225 000,00					237 840,00		462 840,00
Úbytky						225 000,00	87 500,00	312 500,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 513 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	2 624 157,90
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 216 168,17	56 405,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 272 574,03
Prírastky	238 498,94	22 874,02						261 372,96
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2 454 667,11	79 279,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 533 946,99
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 755,89	40 987,98	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	201 243,87
Stav na konci účtovného obdobia	59 256,95	18 113,96	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	90 210,91

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	59 308,29	188 008,19	782 085,58	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	1 044 352,93
Prírastky									
Úbytky			120 653,66						120 653,66
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	661 431,92	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	923 699,27
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	78 339,52	615 070,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 410,01
Prírastky		6 710,26	76 571,00						83 281,26
Úbytky			120 653,66						120 653,66
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	85 049,78	570 987,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	656 037,61
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	109 668,67	167 015,09	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	350 942,92
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	102 958,41	90 444,09	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	267 661,66

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	778 985,58	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	1 043 991,93
Prírastky			3 100,00				3 286,00	450,00	6 836,00
Úbytky							3 100,00	3 375,00	6 475,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	782 085,58	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	1 044 352,93
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	71 629,26	557 569,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 199,02
Prírastky		6 710,26	57 500,73						64 210,99
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	78 339,52	615 070,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 410,01
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	116 378,93	221 415,82	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	414 792,91
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	109 668,67	167 015,09	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	350 942,92

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	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)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účetného obdobia	80 823,63									80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účetného obdobia	80 823,63									80 823,63
Opravné položky										
Stav na začiatku účetného obdobia	-80 823,63									-80823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účetného obdobia	-80 823,63									-80823,63
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účetného obdobia	0,00									0,00
Stav na konci účetného obdobia	0,00									0,00

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	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	877,40	5 509,50			6 386,90
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	877,40	5 509,50			6 386,90

Opravné položky vo výške 877,40 EUR boli vytvorené k pohľadávkam voči tuzemskej spoločnosti v konkurze, a voči zahraničnému partnerovi bola zúčtovaná opravná položka vo výške 50 % z evidovanej pohľadávky, t.j. 5 509,50 EUR.

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	31 311,00	31 311,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	31 311,00	31 311,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	118 462,44	91 173,38
odpočítateľné	118 462,44	91 173,38
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	24 877,11	19 146,41
Uplatnená daňová pohľadávka		194 344,93
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 575,31	6 575,31
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V odloženej dani sú vyjadrené neuplatnené odpisy pri prenájme, rezervy na záručné opravy, rezervy na služby, neuhradené služby k 31.12. a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 524,16	11 914,66
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 270 174,29	1 970 215,33
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	4 238,07	0,00
SPOLU	1 288 936,52	1 982 129,99

III. 1 t2) Krátkodobý finančný majetok - zložky					
Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	498 943,60	2 524 714,77	-1 983 180,13		1 040 478,24
Dlhové CP na obchodovanie	48 430,00	3 689 123,03	-1 433 200,41		2 304 352,62
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	809 038,08	3 336 805,83	2 612 216,47		1 533 627,44
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
SPOLU	1 356 411,68	9 550 643,63	-804 164,07		4 878 458,30

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2022 na účte nákladov budúcich období (krátkodobé) sumu 14 813,01 EUR. Z toho najvýznamnejšími položkami sú poistenia majetku vo výške 5 266,25 EUR a poplatky za softvérovú podporu v hodnote 5 374,98 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť evidovala na účte sumu 13 717,84 EUR.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
DDM Trade, spol. s r.o.	141 100,00	0,00	141 100,00	141 100,00	podiel na zisku
RIF Trading. a.s.	24 900,00	0,00	24 900,00	24 900,00	podiel na zisku
Ing. Junas	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	podiel na zisku
SPOLU	170 000,00	0,00	170 000,00	170 000,00	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	430 716,16

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	430 716,16
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	430 716,16

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 076,74	84 460,74	-4 195,00	67 881,74	84 460,74
rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerva na audit a účt. služby	3 106,00	5 699,40	-3 106,00	0,00	5 699,40
rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 299,42	17 053,81	0,00	-22 299,42	17 053,81
rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky	7 671,32	5 827,53	0,00	-7 671,32	5 827,53
rezerva na záručné opravy a ostatné služby	39 000,00	55 880,00	-1 089,00	-37 911,00	39 000,00
ostatné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	413 355,65			625 071,36		
teoretická daň		86 804,69	21,00		131 264,99	21,00
Daňovo neuznané náklady	131 931,96	27 705,71	6,70	141 550,50	29 725,60	4,76
Výnosy nepodliehajúce dani	-73 666,76	-15 470,02	-3,74	-1 024 976,82	-215 245,13	-4,48
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-235 810,43	-49 520,19	-11,98			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	235 810,42	49 520,19	11,98	-258 354,96	-54 254,54	-8,67
Splatná daň z príjmov		49 525,28	11,98		10,27	0,00
Odložená daň z príjmov		-5 730,70	-1,39		194 344,93	31,09
Celková daň z príjmov		43 794,58	10,59		194 355,20	31,09

V splatnej dani z príjmov je započítaná uhradená zrážková daň z výnosových bankových úrokov, z toho za bežné účtovné obdobie vo výške 5,09 EUR, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 10,27 EUR.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2022 činila 8 992 814,01 EUR, z toho za tovar 6 846 761,69 EUR, za vlastné výrobky 1 884 074,76 EUR, a za služby 261 977,56 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia a z predaja výrobkov obranného priemyslu. Z hľadiska oblastí odbytu tovaru rovnako ako v r. 2021 išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky. Služby boli poskytované najmä pre slovenských zákazníkov a zákazníkov z krajín EÚ.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar činila 10 909 497,43 EUR, z toho za vlastné výrobky 4 055 453,- EUR, za tovar 6 170 358,99 EUR a za služby 683 685,44 EUR.

Najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia, a z predaja výrobkov obranného priemyslu. Z hľadiska oblastí odbytu išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2022 činila 61 938,22 EUR.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti predstavovala 104 512,70 EUR.

IV. 1 e) Osobné náklady

V roku 2022 Spoločnosť zúčtovala osobné náklady v celkovej výške 540 536,72 EUR, V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období suma osobných nákladov činila 536 547,01 EUR.

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2022 činili 642 937,19 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť náklady na prepravné služby v objeme 174 878,72 EUR a nájomné hnuteľného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 161 918,53 EUR.

Ďalšími položkami s významným obratom boli ostatné inžinierske služby a cestovné náklady.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkové náklady na poskytnuté služby činili 1 555 015,65 EUR, z toho náklady na konzultačné služby, licencie a sprostredkovateľské služby boli zúčtované spolu vo výške 753 237,72 EUR, prepravné služby v objeme 187 266,48 EUR, nájomné hnuteľného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 130 928,20 EUR.

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť sú významné náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 6 167 946,17 EUR. V roku 2021 Spoločnosť zúčtovala uvedené náklady vo výške 5 505 012,78 EUR.

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 482,00	4 800,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 482,00	4 800,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V. 1) Iné aktíva a pasíva****V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období**

Spoločnosť využíva bankové ručenia na ochodné prípady za bežných obchodných podmienok. K 31.12.2022 bola výška ručení bankám za vystavené záruky 219 000,- EUR

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť mala k 31.12.2022 v operatívnom prenájme 3 motorové vozidlá.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelných pohromách

V nadväznosti na prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine manažment spoločnosti vyhodnotil situáciu a dospel k záveru, že tento konflikt neovplyvní zásadným spôsobom schopnosť jej nepretržitého pokračovania v činnosti.

Spoločnosť neidentifikovala ani iné skutočnosti, ktoré by ohrozili predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v § 5 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2017-74				
obdobie	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Druh obchodu	výnosy	náklady	výnosy	náklady
Služby	685,18	329 991,72	1 590,02	272 808,77
Úroky				
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Materiál, tovar	396,00	4 268,80	998,34	4 986
Iné				

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 734 104,72	430 716,16	324 000,00	0,00	4 840 820,88
Neuhrađená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	430 716,16	369 561,07	0,00	-430 716,16	369 561,07
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 158 483,88	2 975 620,84	400 000,00	0,00	4 734 104,72
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00				0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 975 620,84	430 716,16	0,00	-2 975 620,84	430 716,16
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	413 356,00	625 071,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	-2 075 260,00	121 596,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	94 490,00	325 584,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-690,00	666,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-2 169 254,00	-201 245,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	194,00	-3 409,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-878 084,00	-298 861,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-363 656,00	13 769,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 766 167,00	-2 564 866,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 758 549,00	587 048,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-3 522 046,00	1 665 188,00
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	-2 539 988,00	447 806,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	1,00	
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-93 962,00	-1 182 533,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	-2 633 949,00	-734 727,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	2 204 766,00	201 245,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	28,00	3 409,00
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	60 497,00	68 436,00

B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	2 265 291,00	273 090,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-324 000,00	-400 000,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-222,00	
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-324 222,00	-400 000,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-692 880,00	-861 637,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	1 982 130,00	2 843 767,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 289 250,00	1 982 130,00