

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Camfil s.r.o.
Priemyselný park Géňa, Ul. E. Sachsa 8
934 01 Levice

Spoločnosť Camfil s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 19276/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba vzduchových filtrov a zariadení na filtráciu vzduchu – vreckové filtre z rôznych druhov filtračnej média (syntetika, sklo) v kovovom alebo plastovom ráme, papierové predfiltre s médiou vystuženou kovom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – nákup filtrov a filtračných zariadení od ostatných podnikov v skupine a ich predaj agentom v určenej teritoriálnej štruktúre (SK,CZ,HU,RS,HR,SI,RO,GR,MD,AL,BA, ME,MK)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – OEM zákazníci, výrobcovia vzduchotechnických systémov a zariadení
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. 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 02. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Camfil Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Camfil Ventures Aktiebolag so sídlom Trosa, Švédске kráľovstvo, adresa riaditeľstva je Sveavägen 56 E, SE-111 34 Stockholm, Švédске kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti. Camfil Svenska Aktiebolag sídlom Industriäns 3, 619 33 Trosa vlastní 0,1% podiel.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	284	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	291	233
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 02. septembra 2022 spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. marca 2023.

9. Orgány Spoločnosti

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia :	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár do 31.12.2022	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Camfil Aktiebolag, Švédske kráľovstvo	13 661 131	99,9%	99,9%	99%
Camfil Svenska Aktiebolag	13 675	0,1%	0,1%	0,1%

Spoločník, akcionár do 31.12.2021	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Camfil Holding Aktiebolag, Švédske kráľovstvo	13 661 131	99,9%	99,9%	99%
Camfil Svenska Aktiebolag	13 675	0,1%	0,1%	0,1%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod..

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	1	jednorazová	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp.

vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8	lineárna	12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	lineárna	33,3
<i>Vysokozdvížné vozíky</i>	4	lineárna	25
<i>Hardware PC</i>	3	lineárna	33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	1	jednorazová	100

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien. Zmeny štandardných cien sa vykonávajú raz ročne, na začiatku obdobia, úbytok zásob v takomto prípade sa účtuje metódou FIFO.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod IV/7. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyplatené odmeny a na nevyfakturované dodávky.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť má uzatvorené zamestnávateľské zmluvy s viacerými doplnkovými dôchodcovskými spoločnosťami a prispieva na doplnkové dôchodkové sporenie za svojich zamestnancov. Spoločnosť hradí zamestnancom preventívne zdravotné prehliadky u zmluvného lekára, pre starších zamestnancov (45+) je poskytnutá možnosť konzultácie a vyšetrenia u špecialistu – kardiológa.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v prospech účtu 648, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov). Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a výrobkov ostatných podnikov v Skupine – vzduchových filtrov a filtračných zariadení. Od roku 2017 pribudli k výnosom aj tržby v skupine (EMC) z predaja nakupovaných filtračných zariadení od externých dodávateľov .

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2022 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovacie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 641 436	0	0	10 000	0	0	1 651 436
Prírastky	0	30 250	0	0	0	0	0	30 250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 671 686	0	0	10 000	0	0	1 681 686
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	487 773	0	0	0	0	0	487 773
Prírastky	0	278 818	0	0	0	0	0	278 818
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	766 591	0	0	0	0	0	766 591
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1 153 663	0	0	10 000	0	0	1 163 663
Stav k 31.12.2022	0	905 095	0	0	10 000	0	0	915 095

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý ne- hmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	315 206	0	0	0	451 003	0	766 209
Prírastky	0	875 227	0	0	10 000	0	0	885 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	451 003	0	0	0	-451 003	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 641 436	0	0	10 000	0	0	1 651 436
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	297 329	0	0	0	0	0	297 329
Prírastky	0	190 444	0	0	0	0	0	190 444
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	487 773	0	0	0	0	0	487 773
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota								
Stav k 1.1.2021	0	17 877	0	0	0	451 003	0	468 880
Stav k 31.12.2021	0	1 153 663	0	0	10 000	0	0	1 163 663

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľ- ské celky trva- lých poras- tov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k									
1.1.2022	533 481	9 914 093	11 481 450	0	0	199 879	328 939	20 880	22 478 722
Prírastky	0	41 179	1 988 691	0	0	48 314	736 089	0	2 814 273
Úbytky	1	0	294 442	0	0	0	0	0	294 443
Presuny	0	4 854	0	0	0	0	-4 854	-20 880	-20 880
Stav k									
31.12.2022	533 480	9 960 126	13 175 699	0	0	248 193	1 060 174	0	24 977 672
Oprávky									
Stav k									
1.1.2022	0	3 958 125	7 412 867	0	0	115 442	0	0	11 485 418
Prírastky	0	400 138	985 299	0	0	13 797	0	0	1 399 234
Úbytky	0	0	280 935	0	0	0	0	0	280 935
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2022	0	4 358 263	8 117 134	0	0	128 320	0	0	12 603 717
Opravné položky									
Stav k									
1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k									
1.1.2022	533 481	5 955 968	4 068 680	0	0	85 356	328 939	20 880	10 993 304
Stav k									
31.12.2022	533 480	5 601 863	5 058 565	0	0	119 873	1 060 174	0	12 373 955

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2022 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 24 385 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľ- ské celky trva- lých poras- tov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k									
1.1.2021	533 480	9 233 229	11 120 379	0	0	151 355	81 571	0	21 120 014
Prírastky	1	680 864	341 293	0	0	48 524	285 273	20 880	1 376 835
Úbytky	0	0	18 127	0	0	0		0	18 127
Presuny	0	0	37 905	0	0	0	-37 905	0	0
Stav k									
31.12.2021	533 481	9 914 093	11 481 450	0	0	199 879	328 939	20 880	22 478 722
Oprávky									
Stav k									
1.1.2021	0	3 574 944	6 524 830	0	0	102 875	0	0	10 202 649
Prírastky	0	383 181	915 164	0	0	12 567	0	0	1 282 769
Úbytky	0	0	18 127	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2021	0	3 958 125	7 421 867	0	0	115 442	0	0	11 485 418
Opravné položky									
Stav k									
1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k									
1.1.2021	533 480	5 658 285	4 595 549	0	0	48 480	81 571	0	10 917 365
Stav k									
31.12.2021	533 481	5 955 968	4 068 680	0	0	85 356	328 939	20 880	10 993 304

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

3. Zásoby

K 31. decembru 2022 spoločnosť vytvorila opravné položky na materiál, výrobky a tovar v hodnote 21 898 EUR.

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	57 337	6 608	0	0	63 945
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	4 727	3 249	0	0	7 976
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	75 878	12 041	0	0	87 919
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	137 942	21 898	0	0	159 840

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	41 611	15 726	0	0	57 337
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	11 223	0	11 223	0	0
Výrobky	3 201	1 526	0	0	4 727
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	29 885	45 993	0	0	75 878
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	85 920	63 245	11 223	0	137 942

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 241 093	104 751	5 345 844
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 905 693	4 061	3 909 754
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 335 400	100 690	1 436 090
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 569 219	0	1 569 219
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 270 682	0	1 270 682
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	291 056	0	291 056
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 481	0	7 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 810 312	104 751	6 915 063

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 589 947	175 045	3 764 992
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 078 971	2 852	3 081 823
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	510 976	172 193	683 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 742 829	0	3 742 829
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 333 732	0	3 333 732
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	397 960	0	397 960
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	11 137	0	11 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 332 776	175 045	7 507 821

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

				Suma istiny v mene EUR	
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky:					
Cash Pool account SEB AG	EUR	3 M Eu- ribor	Na požia- danie	1 270 682	3 333 732
Spolu					

Poskytnutá pôžička bola úročená počnúc 3.kvartálom, a to z dôvodu zápornej úrokovej sadzby na bankových trhoch (Euribor 3M) v 1.polovici roka 2022.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 34.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 090	37 065
Predplatné	21 957	3 241
Softvér	3 704	17 854
Členský poplatok		346
Poistné	25 429	15 624
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	51 090	37 065

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 38.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 879	12 941
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 716	31 784
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 716	31 784
Čerpanie sociálneho fondu	32 152	30 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 443	13 879

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	17 443	0	0	17 443
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 443	0	0	17 443
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 443		0	17 443
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 443	0	0	17 443
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 135 096	0	7 135 096
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 120 413		3 120 413
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 014 683	0	4 014 683
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	790 892	0	790 892
Závazky voči zamestnancom	0	0	308 776	0	308 776
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	191 900	0	191 900
Daňové záväzky a dotácie	0	0	292 503	0	292 503
Iné záväzky	0	0	-2 287	0	-2 287
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 925 988	0	7 925 988

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 879	0	0	13 879
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 879	0	0	13 879
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 879	0	0	13 879
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 293 500	0	4 293 500
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 275 251	0	1 275 251
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 018 249	0	3 018 249
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	520 584	0	520 584
Závazky voči zamestnancom	0		290 924	0	290 924
Závazky zo sociálneho poistenia	0		185 881	0	185 881
Daňové záväzky a dotácie	0		44 315	0	44 315
Iné záväzky	0		-536	0	-536
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 814 084	0	4 814 084

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2022.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	389 960	400 362	369 960	0	420 362
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 421</i>	<i>103 429</i>	<i>118 421</i>	<i>0</i>	<i>103 429</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	118 421	103 429	118 421	0	103 429
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>271 539</i>	<i>296 933</i>	<i>251 539</i>	<i>0</i>	<i>316 933</i>
Odmeny	223 330	226 463	223 330	0	226 463
Nevyfakturované dodávky	0	23 753	0	0	23 753
Audit	14 000	14 000	14 000	0	14 000
Ostatné	34 209	32 717	14 209	0	52 717
Rezervy spolu	389 960	400 362	369 960	0	420 362

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	203 677	389 960	203 677	0	389 960
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>94 006</i>	<i>118 421</i>	<i>94 006</i>	<i>0</i>	<i>118 421</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	94 006	118 421	94 006	0	118 421
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>109 671</i>	<i>271 539</i>	<i>109 671</i>	<i>0</i>	<i>271 539</i>
Odmeny	66 900	223 330	66 900	0	223 330
Nevyfakturované dodávky	7 915		7 915	0	0
Audit	11 140	14 000	11 140	0	14 000
Ostatné	23 716	34 209	23 716	0	34 209
Rezervy spolu	203 677	389 960	203 677	0	389 960

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	50 243 010	40 547 613
Tržby za vlastné výrobky	37 273 441	32 180 185
Tržby z predaja služieb	1 121 388	566 527
Tržby za tovar	11 848 181	7 800 901
Čistý obrat celkom	50 243 010	40 547 613

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Vzduchové filtre - vlastná výroba		Vzduchové filtre - na- kupovaný tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	600 000	392 602	831 597	556 181	28 058	13 811	1 459 654	962 594
EU a tretie staty mimo Camfil sku- piny	1 951 011	1 642 411	3 534 158	2 575 671	124 332	263 155	5 609 500	4 481 237
Camfil sku- pina	34 722 430	30 145 172	7 482 426	4 669 049	968 999	289 561	43 173 855	35 103 782
Spolu	37 273 441	32 180 185	11 848 181	7 800 901	1 121 389	566 527	50 243 010	40 547 613

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výšku 198 293 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 101 413 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	217 670	163 039	359 379	54 631	-196 340
Výrobky	1 014 151	895 739	600 167	118 412	295 572
Zvieratá		0	0	0	0
Spolu	1 231 821	1 058 778	959 546	173 043	99 232
Zmena stavu polotovarov	x	x	x	-213 963	37 873
Zmena stavu výrobkov				412 256	-142 096
Spotreba polotovarov					
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	198 293	-104 223

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 937	70 460
Aktivácia nehmotného majetku - výplata miezd	4 937	70 460
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	311 915	302 605
Predaj materiálu	286 637	206 146
Refakturácia nákladov	255 620	59 141
Zhodnotenie odpadu	19 622	32 150
Ostatné	5 656	5 168
Štátna pomoc COVID		
Finančné výnosy, z toho:	57 799	20 952
Kurzové zisky, z toho:	55 890	20 952
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	1
Výnosové úroky	1 909	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 888 660	6 652 657
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	32 517	24 758
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 917	24 758
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 856 143	6 627 899
Preprava	1 702 391	1 238 162
Nájomné	57 847	41 563
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 810	21 486
Náklady na IT	813 277	525 955
Manažérske poplatky	4 540 106	3 395 110
Opravy a udržiavanie	81 002	77 393
Školenia	73 388	63 535
Náklady voči skupine	461 706	318 449
Operatívny lízing	138 492	190 886
Spracovanie odpadu	54 946	42 079
Ostatné	925 778	713 281
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	380 981	385 730
Predaj materiálu	271 456	188 625
Ostatné	34 399	155 672
Poistné	65 864	41 433
Zmluvné pokuty	733	0
Finančné náklady, z toho:	109 141	64 523
Kurzové straty, z toho:	105 347	60 132
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 794	4 391
Ostatné	3 794	4 391

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	5 833 437	5 371 820
Mzdy	4 094 316	3 852 518
Ostatné náklady na závislú činnosť	17 470	15 092
Sociálne poistenie	1 298 937	1 127 050
Zdravotné poistenie	412 284	367 657
Sociálne zabezpečenie	10 430	9 503

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 011 736	0	-626 565	-2 638 301
Zásoby	137 942	0	21 898	159 840
Pohľadavky	34 942	0	18 632	53 583
Rezervy	251 538	0	65 395	316 933
Daňové straty	0	0	0	0
Dodávky po zaplatení	993 314	0	945 858	1 939 172
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	2 035	0	-104 395	-102 360
Celkom	-591 957	0	334 824	-271 133
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%		21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-124 311		70 313	-53 998
Odložený daňový záväzok	-124 311		70 313	- 53 998

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 661 210			4 234 094		
teoretická daň		978 854	21%		889 160	21%
Daňovo neuznané náklady	2 511 151	527 342		1 556 725	326 912	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 720 627	-361 332		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-1 510 347	-317 173	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Daňovo pripočítateľné položky	0	0		0	0	
Iné	11 143	2 340		-3 200	-672	
Spolu		1 147 204	24,40%		898 227	21,07%
Splatná daň z príjmov		1 147 204	24,40%		898 227	21,21%
Odložená daň z príjmov		-70 313	-1,51%		43 381	1,02%
Celková daň z príjmov		1 076 891	23,10%		941 608	22,24%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj, dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 258 489 EUR (2021 : 395 279 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Zásoby v konsignačnom sklade	258 489	395 279

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	1 843 200	63 001
	Ostatné spriaznené strany	486 748	97 753
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	3 315 362	955 786
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	41 727	0
	Ostatné spriaznené strany	42 165 149	34 814 221
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	5 001 812	3 395 110
	Ostatné spriaznené strany	283 866	172 699
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	164 536	0
	Ostatné spriaznené strany	802 444	289 561

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 387 843	975 354
	Ostatné spriaznené strany	731 554	298 821
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	48 851	16 871
	Ostatné spriaznené strany	3 865 566	3 066 834
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	1 270 682	3 333 732
Licencie	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 367 481	0	0	0	1 367 481

Nerozdelený zisk minulých rokov	634 589	0	207 514	0	427 075
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 292 486	3 584 319	3 292 486	0	3 584 319
Vlastné imanie spolu	18 969 362	3 584 319	3 500 000	0	19 053 681

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	13 674 806	0	0	0	13 674 806
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 367 481	0	0	0	1 367 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	517 082	0	0	117 507	634 589
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 117 506	3 292 486	5 000 000	-117 506	3 292 486
Vlastné imanie spolu	20 676 875	3 292 486	5 000 000	1	18 969 362

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 674 806 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2021 vo výške 3 500 000 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 3 292 486 EUR na vyplatenie dividendy spoločníkom.
- 207 514 EUR preúčtovaných na účet Nerozdelený zisk minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2022 vo výške 3 591 832 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 661 210	4 234 094
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 678 053	1 495 296
Odpis zásob	0	98 199
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 632	-3 173
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	21 898	52 022
Zmena stavu rezerv	30 402	186 283
Úrokové náklady (netto)	856	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 411 052	6 036 734
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	371 475	3 260 752
Úbytok (prírastok) zásob	-2 684 627	-1 510 084
Úbytok (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	2 859 339	932 305
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 957 239	8 719 707
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 957 239	8 719 707
Zaplatené úroky	-2 765	0
Prijaté úroky	1 909	0
Zaplatená daň z príjmov	-688 499	-1 378 097
Vyplatené dividendy	-3 500 000	-5 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 769 158	2 341 610
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 810 137	-2 266 018
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 810 137	-2 266 018
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek prijatých od bánk	5 278	1 272
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	938
Splátky dlhodobých záväzkov	3 564	0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 842	2 210
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-32 137	39 623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	54 945	16 321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 808	55 945

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze naceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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