

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť RUDOS RUŽOMBEROK, s.r.o. bola založená 11.4.1996 a do Obchodného registra Okresného súdu v Žiline bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 3375/L dňa 20.5.1996.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba kovových výrobkov
- kovoobrábanie
- kúpa a predaj tovaru
- oprava čerpadiel a kompresorov
- zvaračské práce

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	57
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	66	60
počet vedúcich zamestnancov	6	3

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) 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.

f) 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

19.12.2022

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2022.

Výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19.12.2022.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 19.12.2022 schválilo spoločnosť Ekotax s.r.o., Gorazdova 10, Spišská Nová Ves, licencia UDVA číslo 408 ako audítora na overenie účtovnej závierky za rok 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti

Konatelia	Peter Bobuľa
	Zuzana Bobulová

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Zuzana Bobulová	6 639	100,00%	100,00%	
Spolu	6 639	100%	100%	0%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnosťach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľad o peňažných tokoch

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok 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 dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba %	v
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20	

Softvér	4 - 10	lineárna	10 - 25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	12 až 20 až 40	lineárna	8 až 5 až 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	26 až 16
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame materiály, 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 zahŕňa 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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na motorové vozidlá
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Rezervy

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

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízíng)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníč, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného

prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	271 454						271 454
Prírastky	0	36 175						36 175
Úbytky	0							0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	307 629	0	0	0	0	0	307 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 203						96 203
Prírastky		29 076						29 076
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 279	0	0	0	0	0	125 279
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0							0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky ÚčPODV 3-01

IČO

3 6 0 0 2 9 6 8

DIČ

2 0 2 0 4 3 1 2 4 8

účetné obdobie	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	175 251	0	0	0	0	0	175 251
Stav na konci účetného obdobia	0	182 350	0	0	0	0	0	182 350

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	84 854						84 854
Prírastky	0	186 600						186 600
Úbytky	0							0
Presuny								0
Stav na konci účetného obdobia	0	271 454	0	0	0	0	0	271 454
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		72 761						72 761
Prírastky		23 442						23 442
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účetného obdobia	0	96 203	0	0	0	0	0	96 203
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia	0							0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účetného obdobia								

Poznámky ÚčPODV 3-01

IČO

3 6 0 0 2 9 6 8

DIČ

2 0 2 0 4 3 1 2 4 8

	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 093	0	0	0	0	0	12 093
Stav na konci účtovného obdobia	0	175 251	0	0	0	0	0	175 251

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasl. tabuľkách:

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 576	3 025 659	0	0	0	4 621		3 039 856
Prírastky			320 328						320 328
Úbytky			43 205				4 621		47 826
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 576	3 302 782	0	0	0	0	0	3 312 358
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 864	2 357 212						2 359 076
Prírastky		798	243 282						244 080
Úbytky			43 206						43 206
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 662	2 557 288	0	0	0	0	0	2 559 950
Opravné položky									

Poznámky ÚčPODV 3-01

IČO

3 6 0 0 2 9 6 8

DIČ

2 0 2 0 4 3 1 2 4 8

Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 712	668 447	0	0	0	4 621	0	680 780	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 914	745 494	0	0	0	0	0	752 408	

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 576	2 798 652	0	0	0	658	81 568	2 890 454
Prírastky			295 014				4 621		299 635
Úbytky			68 007				658	81 568	150 233
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 576	3 025 659	0	0	0	4 621	0	3 039 856
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 066	2 153 990						2 155 056
Prírastky		798	271 229						272 027
Úbytky			68 007						68 007
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 864	2 357 212	0	0	0	0	0	2 359 076

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 510	644 662	0	0	0	658	81 568	735 398
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 712	668 447	0	0	0	4 621	0	680 780

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nebolo k 31.12.2022 zriadené záložné právo.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - zostatková hodnota	134 030

Vlastnícke právo k hnutelnému majetku, ktorého zostatková cena k 31.12.2022 je 62 766,- Eur, nadobudla financujúca spoločnosť zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Spoločnosť tento majetok na základe zmluvy o výpožičke bezplatne užíva a vykazuje ako svoj majetok.

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 922 971,-EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poisťných rizík	Poistná suma
Allianz - Slovenská poisťovňa	hnuteľné veci	hnuteľné veci	1 194 923
Generali Slovakia	dopravné prostriedky, prívesy	zákonné poistenie	
Kooperatíva	dopravné prostriedky	havarijné poistenie	728 048

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem	Ostatné pôžičky	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu

	ÚJ	prepojených ÚJ			prepojeným ÚJ				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						268 200			268 200
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	268 200	0	0	268 200
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	268 200	0	0	268 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	268 200	0	0	268 200

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľ né CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						30 200			30 200
Prírastky						238 000			238 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	268 200	0	0	268 200
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0

Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	30 200	0	0	30 200	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	268 200	0	0	268 200	

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	150 000				150 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	118 200				118 200
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	268 200	0	0	0	268 200

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo, ani iná forma zabezpečenia.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	233 327	115 380			348 707
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	39 369	36 255			75 624
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0

Zásoby spolu	272 696	151 635	0	0	424 331
--------------	---------	---------	---	---	---------

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a bezobrátkovosťou zásob.

Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 548 264
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2022 k zákazkovej výrobe, ktorá neboli ukončená	1 213 094
Zisk vykázaný k 31. decembru 2022 k zákazkovej výrobe, ktorá nebola ukončená	45 986
Suma prijatých preddavkov k zákazkovej výrobe, ktorá nebola ukončená	
Suma zadržnej platby k zákazkovej výrobe, ktorá nebola ukončená	
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 689	7 549		9 689	7 549
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
Spolu	9 689	7 549	0	9 689	7 549

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej plošky dochádza v prípadoch, kedy pominulo reps. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatiť.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 958 555	1 360 408
Pohľadávky po lehote splatnosti	292 906	80 657
Spolu	3 251 461	1 441 065

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB a.s do limitu 800 000,- Eur je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom vo výške 1 483 404,- Eur.

Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní. Na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 270 dní a menej ako 360 dní vytvorila opravnú položku vo výške 75 %, na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 180 dní a menej ako 270 dní vytvorila opravnú položku vo výške 50 % viac a na pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 90 dní a menej ako 180 dní vytvorila opravnú položku vo výške 25 %.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. V prospech VÚB, a.s. a Tatra banka, a.s. bolo zriadené záložné právo k pohľadávkam z účtov na zabezpečenie kontokorentných úverov.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 483	9 594
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	445 733	912 003
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	447 216	921 597

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	383	1 913
licencie	383	1 913
poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 995	19 666
licencie	5 303	9 779
poistné	6 444	8 654
ostatné	6 248	1 233
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0

Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	18 378	21 579

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6 639 EUR.
Hodnota upísaného základného imania - žiadna
Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 odsek 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka v roku 2022 nevytvorila (rok 2021: 0 Eur).

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 069 832
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	1 069 832
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 069 832

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 145	50 530	0	37 972	62 703
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	32 167	38 035		32 167	38 035
Odstupné	7 990	5 554		2 580	10 964
Odchodné do dôchodku	9 988	6 941		3 225	13 704
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	50 145	50 530	0	37 972	62 703

Krátkodobé rezervy, z toho:	90 939	113 755	89 653	0	115 041
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	33 130	38 554	31 844	0	39 840
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>33 130</i>	<i>38 554</i>	<i>31 844</i>	<i>0</i>	<i>39 840</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy	52 809	70 201	52 809		70 201
Odchodné do dôchodku					0
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000		5 000
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>57 809</i>	<i>75 201</i>	<i>57 809</i>	<i>0</i>	<i>75 201</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a ich vek odchodu do dôchodku.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s možným znížením počtu zamestnancov v nasledujúcich rokoch.

Rezerva na záručné opravy vo výške 108 236,- EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov a služieb, ktoré boli dodané pred 31. decembrom 2022 - rezerva bude použitá v účtovných obdobiach 2023 a v 2024.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 873	37 996	0	22 724	50 145
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy	20 642	32 167		20 642	32 167
Odstupné	6 325	2 100		435	7 990
Odchodné do dôchodku	7 906	3 729		1 647	9 988
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>34 873</i>	<i>37 996</i>	<i>0</i>	<i>22 724</i>	<i>50 145</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 360	90 939	78 360	0	90 939
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	36 566	33 130	36 566	0	33 130
					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>36 566</i>	<i>33 130</i>	<i>36 566</i>	<i>0</i>	<i>33 130</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy	37 294	52 809	37 294	0	52 809
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
Rezerva na audit	4 500	5 000	4 500		5 000
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>41 794</i>	<i>57 809</i>	<i>41 794</i>	<i>0</i>	<i>57 809</i>

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku, čistej hodnoty zákazky a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	68 473	124 634
Závazky v lehote splatnosti	1 860 448	1 138 677
Spolu	1 928 921	1 263 311

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styka	1 205 060	1 205 060		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkom voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky	17 982		17 982	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Záväzky voči spoločníkom združenia				
Záväzky voči zamestnancom	66 223	66 223		
Záväzky zo sociálneho poistenia	41 541	41 541		
Daňové záväzky a dotácie	573 405	573 405		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	24 710	24 710		
Spolu	1 928 921	1 910 939	17 982	0

Záväzky vo výške 42 490,- EUR sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva. Zabezpečený je majetok 4 ks automobilov v zostatkovej cene k 31. decembru 2022 vo výške 62 766,- Eur.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styka	974 747	974 747		
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkom voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky	23 288		23 288	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky				
Záväzky voči spoločníkom združenia				
Záväzky voči zamestnancom	55 241	55 241		
Záväzky zo sociálneho poistenia	35 175	35 175		
Daňové záväzky a dotácie	134 636	134 636		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	40 224	40 224		
Spolu	1 263 311	1 240 023	23 288	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-430 419	-280 679
odpočítateľné	-431 495	-281 644
zdaniteľné	1 076	965
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-171 360	-125 611
odpočítateľné	-171 360	-125 611
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	126 374	85 321
Uplatnená daňová pohľadávka	-41 053	-85 321
Zaučtovaná ako náklad	-41 053	-85 321
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Iné		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 767	6 416
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 183	4 369
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 183	4 369
Čerpanie sociálneho fondu	5 279	5 018
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 671	5 767

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

A horizontal timeline with tick marks and labels above it. The labels are: 1990, 1995, 2000, 2005, 2010, 2015, 2020, 2025, 2030, 2035, 2040, 2045, 2050, 2055, 2060, 2065, 2070, 2075, 2080, 2085, 2090, 2095, 2100. The timeline is a horizontal line with vertical tick marks at each year.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka - splátkový úver	EUR		31.12.2026	278 660	278 660	378 152
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	278 660	278 660	378 152
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka - splátkový úver	EUR		31.12.2023	99 492	99 492	99 492
kreditná karta	EUR			737	737	4 546
kontokorentný úver Tatrabanka	EUR		do odvolania	0	0	0
kontokorentný úver - VÚB	EUR		21.12.2023	0	0	
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	100 229	100 229	104 038

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v Tatrabanke a.s. je poskytnutá bianko zmenka klienta, zmenkový aval a zriadené záložné právo na pohľadávky.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB a.s. je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom vo výške 1 483 404,- Eur, jednosubjektová blankozmenka, záložné právo na pohľadávku z účtov vedených vo VÚB, a.s. a ručiteľská listina - fyzické osoby.

Na zabezpečenie splátkového úveru v Tatrabanke a.s. bolo zriadené záložné právo s nehnuteľnosťou tretej osoby, dohoda o ručení treťou stranou a tiež bianko zmenka.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	87 500	0
dotácia na dlhodobý hmotný majetok	87 500	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 811	0
dotácia na dlhodobý hmotný majetok	25 811	
Spolu	113 311	0

H. INFORMACIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 811 537	1 126 639	8 659 259	6 276 329	3 684 281	3 634 100	14 155 077	11 037 068
Taliansko	156 102	76 056	1 969	16	64 467	454	222 538	76 526
Nemecko	430 802	124 939	304	1 518	183 178	18 054	614 284	144 511
Česká republika	811 546	596 083	188 135	193 141	245 640	162 959	1 245 321	952 183
Rumunsko	7 320	15 892	14		38		7 372	15 892
Srbsko		58				79	0	137
Poľsko	50 504	26 864	4 728	5 757	10 931	7 962	66 163	40 583
Maďarsko	480		2 350	3 190	72		2 902	3 190
Ukrajina							0	0
Litva		8 968					0	8 968
Rakúsko	5 382	2 899		-966	216	20 819	5 598	22 752
Slovinsko	380	1 500	40	150	6 074		6 494	1 650
Rusko	2 969	39 805				4 379	2 969	44 184
Belgicko	5 148	6 384	3 990				9 138	6 384
Veľká Británia	83 816	59 682	-1 339	3 355	10 711	140	93 188	63 177
ostatné	9 697		14		9 287		18 998	0
Spolu	3 375 683	2 085 769	8 859 464	6 482 490	4 214 895	3 848 946	16 450 042	12 417 205

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 127 069,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 152 073,- EUR ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	607 549	479 663	142 110	127 886	337 553
Výrobky	543 276	519 089	418 688	24 187	100 401
Zvieratá					
Spolu	1 150 825	998 752	560 798	152 073	437 954
Manká a škody	x	x	x		218
Reprezentačné	x	x	x		
Účtovanie nezhôd	x	x	x	11 251	14 856
Opravná položka k výrobkom	x	x	x	-36 255	58 658
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	127 069	511 686

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 174	132 797
Bezodplatne nadobudnutý majetok		3
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	35 783	25 091
Predaj kovového šrotu	25 154	42 485
Zmluvné pokuty a penále		
vrátená DPH	886	7 545
refundácia miezd z ÚP		
finančný príspevok Prvá pomoc COVID_19		43 507
odpis záväzkov		
náhrady od poisťovní a zamestnancov	20 952	12 806
iné	1 399	1 360
Finančné výnosy, z toho:	24 413	28 526
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>13 029</i>	<i>24 730</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 319	1 154
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>11 384</i>	<i>3 796</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	11 160	3 796
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy	224	
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 375 683	2 085 769
Tržby z predaja služieb	7 311 200	6 416 111
Tržby za tovar	4 214 895	3 848 946
Výnosy zo zákazky	1 548 264	66 379
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 450 042	12 417 205

I. INFORMACIE O NAKLADOCH

1. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 005 396	835 599
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	248 154	206 555
Zdravotné poistenie	97 765	81 084
Sociálne náklady	45 891	34 995
Spolu	1 397 206	1 158 233

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 113 558	3 780 149
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 108 558</i>	<i>3 775 149</i>
poradenstvo	9 675	22 495
mobil + pevné linky	12 854	13 059
školenia	23 486	4 059
služby - zmluvy o poskytnutí služieb	524 578	506 513
nájomné	178 190	119 345
externé služby - subdodávky	3 836 099	2 702 573
opravy a udržiavanie	69 925	36 622
náklady na reprezentáciu	52 273	39 782
preprava	157 888	101 543
ubytovanie	7 131	2 961
reklama, grafické návrhy	3 445	1 000
právne služby	14 300	32 138
poštovné	658	615
cestovné	9 319	6 163
služby ISO, licencie	49 378	41 913
sprostredkovanie	13 670	13 843
ostatné	145 689	130 525
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 137	996 700
dary	1 100	5 100
zmluvné pokuty a penále	974	900 154
členské príspevky		
poistenie majetku	26 847	21 900
tvorba a zúčtovanie rezerv	23 261	27 039
zmarená investícia		
manká a škody	9 925	5 309
iné	14 030	37 198

Finančné náklady, z toho:	30 004	25 007
Kurzové straty, z toho:	8 785	10 819
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	1 746
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	21 219	14 188
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	12 180	5 240
Bankové poplatky	9 039	8 948
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRIJMOV

Prevod od theoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 690 197	x	x	1 371 307	x	x
teoretická daň	x	564 941	21%	x	287 974	21%
Daňovo neuznané náklady	351 274	73 768	3%	223 209	46 874	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	88 443	18 573	1%	194 651	40 876	3%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	2 953 028	620 136	23%	1 399 865	293 972	21%
Splatná daň z príjmov	x	620 136	23%	x	293 972	21%
Odložená daň z príjmov	x	-41 053	-2%	x	7 503	1%
Celková daň z príjmov	x	579 083	21%	x	301 475	22%

V roku 2022 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2021. Pre rok 2022 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2023 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme časť nebytových priestorov o rozmere 116,67 m2 a 228,66 m2 od Železníc Slovenskej republiky, Bratislava. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je tri mesiace. Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosť, časť nájmu sú administratívne a výrobné priestory. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2027.

Spoločnosť má v nájme pily, stroje a byt od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú a výpovednou lehotou 1 mesiac. Ročné náklady na nájomné sú 39 700,- EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť nebytových priestorov o rozlohe 25 m2 spoločnosti RUDOS SK, s.r.o. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		

Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	7 155	8 703

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVÁCH A INÝCH PASIVÁCH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) obchodné, skladové a kancelárske priestory. Zmluva je uzatvorená do roku 2027. Celková suma nájomného (bez prevádzkových nákladov) za rok 2022 predstavuje 73 800,- Eur.

Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2021: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie spriaznenými osobami:

	2022 Eur	2021 Eur
Služby	137 650	103 400
Náklady celkom	137 650	103 400

	2022 Eur	2021 Eur
Výnosy zo služieb		2 366
Výnosy z predaja tovaru	5	
Výnosové úroky	11 160	3 796
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	224	
Výnosy celkom	11 389	6 162

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (blízky rodinní príslušníci, prepojená účtovná jednotka) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Pohľadávky z obchodného styku	7 024	1 046
Iné pohľadávky	4 360	
Dlhodobé pôžičky	268 200	268 200
Majetok spolu	279 584	269 246

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Závazky z obchodného styku	13 185	5 040
Závazky spolu	13 185	5 040

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
Iné		x

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 027	0	0	0	1 027
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 027				1 027
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 793 536	0	649 410	1 069 832	3 213 958
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 793 536		649 410	1 069 832	3 213 958
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 069 832	2 111 114		-1 069 832	2 111 114
Spolu	3 871 034	2 111 114	649 410	0	5 332 738

Základné imanie sa v priebehu roka 2022 nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 027	0	0	0	1 027
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 027				1 027
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 254 337	0	495 788	1 034 987	2 793 536
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 254 337		495 788	1 034 987	2 793 536
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 034 987	1 069 832		-1 034 987	1 069 832
Spolu	3 296 990	1 069 832	495 788	0	3 871 034

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške **2 111 114,- EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárnemu orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk 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.

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ
R. PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO
VEREJNOM ZÁUJME

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.

S. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 690 197	1 371 307
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	522 865	226 385
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	256 755	288 057
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	12 558	15 272
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	149 495	-44 481
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	116 512	-25 974
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 180	5 240
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 160	-3 796
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1	-2
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-13 474	-8 589
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		658
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiekobežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-2 416 472	285 040
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 856 383	438 637
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	264 714	575 611
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-824 803	-729 208
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	796 590	1 882 732
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	11 160	3 796
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 180	-5 240
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-649 410	-495 788
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)	146 160	1 385 500
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-298 532	-337 867
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-152 372	1 047 633
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-36 175	-69 535
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-315 708	-218 066
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	29 875	16 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-238 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-322 008	-509 601
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	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, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		

C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-474 380	538 032
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	921 597	383 563
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	447 217	921 595
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1	2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).	447 218	921 597

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.