

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť FINALCAST, s.r.o., so sídlom Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom (ďalej len Spoločnosť) bola založená 11. februára 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 2008, (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 14492/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zlievarenská činnosť - výroba hliníkových odliatkov a ich opracovanie.

3. 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	86	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	97
počet vedúcich zamestnancov	6	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. novembra 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2022.

8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Dňa 26.9.2020 predala spoločnosť Deltiafa Holding Limited svoj podiel spoločnosti AVC Raková, a.s.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Kyriakou Matsi, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cyperská republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu GARDOL HOLDINGS LTD, Pente Pigadion 6, RITA COURT 7, F/O 103, Agioi Omologites, P.C. 1076, Nicosia, Cyprus. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti FINALCAST, s.r.o.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Deltiafa Holding Limited, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) 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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, 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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Softvér	4-5	Lineárna	25-20 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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	10-40 rokov	Lineárna	10-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	Lineárna	50-6,6%
Dopravné prostriedky	3-15 rokov	Lineárna	33-6,6%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-14 rokov	Lineárnae	25-7%

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(o) 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.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 tabuľkách na stranách 5 až 8.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 445 947

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 2 445 947 EUR je v obmedzenom rozsahu predmetom záložného práva v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. za poskytnutý úver.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 10 220 209 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	B	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
Prírastky	0	11 040	0	0	0	0	0	11 040
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 949	0	0	0	0	0	44 949
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
Prírastky	0	2 760	0	0	0	0	0	2 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 669	0	0	0	0	0	36 669
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 280	0	0	0	0	0	8 280

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
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 na konci účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 078	0	0	0	0	0	23 078
Prírastky	0	6 204	0	0	0	0	0	6 204
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 282	0	0	0	0	0	29 282
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 831	0	0	0	0	0	10 831
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 627	0	0	0	0	0	4 627

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	165 742	2 839 344	6 665 821	0	0	0	111 503	15 485	9 797 894
Prírastky	0	105 967	317 225	0	0	0	805 702	118 191	1 347 084
Úbytky	0	0	0	0	0	0	423 192	66 049	489 241
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	165 742	2 945 310	6 983 046	0	0	0	494 013	67 626	10 655 738
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	840 591	4 278 140	0	0	0	0	0	5 118 731
Prírastky	0	115 859	489 713						605 572
Úbytky	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	956 451	4 767 853	0	0	0	0	0	5 724 303
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	165 742	1 998 752	2 387 681	0	0	0	111 503	15 485	4 679 163
Stav na konci účtovného obdobia	165 742	1 988 860	2 215 193	0	0	0	494 013	67 626	4 931 434

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 531	2 931 521	6 433 241	0	0	0	160 263	3 420	9 808 976
Prírastky	0	470 896	347 078				1 585 213	219 300	2 622 487
Úbytky	114 789	563 073	114 498				1 633 973	207 236	2 633 569
Presuny	0			0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	165 742	2 839 344	6 665 821	0	0	0	111 503	15 484	9 797 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	860 917	3 878 765	0	0	0	0	0	4 739 682
Prírastky	0	542 747	513 873	0	0	0	0	0	1 056 620
Úbytky	0	563 073	114 498	0	0	0	0	0	677 571
Stav na konci účtovného obdobia	0	840 591	4 278 140	0	0	0	0	0	5 118 731
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 531	2 070 604	2 554 476	0	0	0	160 263	3 420	5 069 294
Stav na konci účtovného obdobia	165 742	1 998 753	2 387 681	0	0	0	111 503	15 484	4 679 163

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok vo výške 427 217 EUR pripadá na dcérsky podnik SPV ADAKAR, s.r.o. Žiar nad Hronom. Spoločnosť je majoritným spoločníkom (99,8%) tohto dcérskeho podniku, založila ho peňažným vkladom.

Počas roka 2015 Spoločnosť navýšila vlastné imanie o 1 000 EUR v spoločnosti SPV ADAKAR, s.r.o. peňažným vkladom do ostatných kapitálových fondov a taktiež aj v roku 2017 o 1 000 EUR

Dlhodobý finančný majetok vo výške 1 000 EUR pripadá na pridruženú spoločnosť IT ZH, s.r.o., Žiar nad Hronom. Spoločnosť je minoritným 20%-tným spoločníkom tejto spoločnosti, založila ho peňažným vkladom.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
SPV ADAKAR, s.r.o.	99,80%	99,80%	450 121	-82	427 217
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
IT ZH, s.r.o.	20%	20%	56 725	4 921	1 000
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Ostatné			750 000	x	750 000
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 178 217

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
SPV ADAKAR, s.r.o.	99,80%	99,80%	450 232	-82	427 217
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
IT ZH, s.r.o.	20%	20%	51 805	4 120	1 000
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Ostatné			750 000	x	750 000
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 178 217

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1. 2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				0
Výrobky	11 621	21 502	-19 647		13 476
Tovar	0				0
Zásoby spolu	11 621	21 502	-19 647	0	13 476

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 219	10 487		0	16 706
Pohľadávky spolu	6 219	10 487	0	0	16 706

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Odložená daň, pohľadávka	153 234	0	153 234
Dlhodobé pohľadávky spolu	153 234	0	153 234
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 172 521	274 386	1 446 907
Daňové pohľadávky a dotácie	79 314		79 314
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	884 258		884 258
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 136 093	274 386	2 410 479

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám sú poskytnuté úvery spoločnostiam ADAKAR, s.r.o., KLAS, s.r.o. a AVC Raková, a.s.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Odložená daň. pohľadávka	135 927	0	135 927
Dlhodobé pohľadávky spolu	135 927	0	135 927
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 424 828	323 064	1 747 892
Daňové pohľadávky a dotácie	169 989	0	169 989
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	225 055		225 055
Iné pohľadávky	4 177		4 177
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 824 049	323 064	2 147 113

Podľa Zmluvy o úvere uzatvorenej so Slovenskou sporiteľňou, a. s. je záložné právo zriadené na všetky súčasné ako aj budúce pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom vrátane ich príslušenstva (bez záloh) k 31. decembru 2021 vo výške 1 736 691 EUR.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	5 610	2 512
Bežné bankové účty	0	0
Spolu	5 610	2 512

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31. 12. 2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Na zamestnanecké pôžitky	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 000	0	0	0	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 969	54 270	79 969	0	54 270
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	61 775	49 770	61 775	0	49 770
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	61 775	49 770	61 775	0	49 770
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	4 500	4 500	0	4 500
Na reklamácie	13 694	0	13 694	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 194	4 500	18 194	0	4 500
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	18 194	4 500	18 194	0	4 500

Spoločnosť plánuje použiť krátkodobé rezervy v roku 2023.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Na zamestnanecké pôžitky	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 000	0	0	0	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 499	76 123	45 653	4 648	79 969
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 154	61 774	41 153	0	61 775
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 154	61 774	41 153	0	61 775
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	4 000	4 500	0	4 500
Na reklamácie	3 345	10 349	0	4 648	13 694
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 345	14 349	4 500	4 648	18 194
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 345	14 349	4 500	4 648	18 194

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2021
Závazky po lehote splatnosti	554 214	352 437
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 401 525	1 676 251
Krátkodobé záväzky spolu	1 955 739	2 028 688
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	125 559	176 768
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	125 559	176 768

Informácie o krátkodobej finančnej výpomoci, podriadenosť.

Spoločnosť uzavrela zmluvu o nadriadenosti záväzku s GB management, a.s. a Slovenskou sporiteľňou, a.s. pričom úver načerpaný od GB management, a.s. je podriadený v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. vo výške 1.000.000 €. Zároveň táto pohľadávka bola z GB management postúpená dňa 2.9.2020 na spoločnosť Deltiafa Holding Limited na základe Dohody o nahradení pôvodného záväzku novým záväzkom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných automobilov, nízkotlakého odlievacieho stroja, vysokozdvížných vozíkov a tryskacieho zariadenia. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	76 570	123 282		75 879	169 365	0
Finančný náklad	4 946	4 239		6 097	16 345	0
Spolu	81 516	127 521		81 976	185 710	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 242	6 945
Tvorba miezd v zmysle zákona	12 239	12 505
Tvorba fondu z prechodu zamestnancov		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 239</i>	<i>12 505</i>
<i>Regenerácia pracovnej sily</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Starostlivosť o zamestnancov</i>	<i>-12 475</i>	<i>-12 208</i>
<i>Ostatné</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Čerpanie sociálneho fondu	-12 475	-12 208
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 006	7 242

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.

V položke „Starostlivosť o zamestnancov“ je najvýznamnejším príspevkom príspevok na teplú stravu zamestnancov.

V položke „Regenerácia pracovnej sily“ sú preventívne prehliadky zamestnancov.

5. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	678 610	574 314
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		678 610	574 314
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	51 074	72 959
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		51 074	72 959
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		153 234	135 927
Uplatnená daňová pohľadávka		153 234	135 927
Zaúčtovaná ako náklad		-17 306	-8 039

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c		d	e	e
Dlhodobé bankové úvery						
VUB, a.s.	EUR	2,38% fix		23.9.2026	34 464	46 091
Slovenská sporiteľňa, a.s. - krátkodobá časť úveru 1. pomoc	EUR	1,9 % p.as		30.9.2026	502 841	600 005
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M Euribor + 2,45% p.a.		31.12.2029	225 000	262 500
Dlhodobé úvery spolu					<u>762 305</u>	<u>908 596</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa - KTK	EUR	2,15 % p.a + 1M Euribor menený denne		31.12.2021	2 339 042	2 350 964
Slovenská sporiteľňa, a.s. - krátkodobá časť úveru 1. pomoc	EUR	1,9 % p.a.		30.9.2026	125 724	159 996
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,99 % p.a + 1M Euribor		30.4.2021	0	0
VUB, a.s.	EUR	2,38% fix		23.9.2026	11 984	11 703
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M Euribor + 2,45% p.a.		31.12.2029	37 500	37 500
Krátkodobé úvery spolu					<u>2 514 250</u>	<u>2 560 163</u>
Spolu					<u>3 276 556</u>	<u>3 468 759</u>

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

PREDAJ	Služby		Odliatky a jadrá		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.
Rakúsko						
Česko	6 017	8 266	694 314	216 306		
Švajčiarsko	1 114	720	26 653	13 836		
Nemecko	11 092		3 817 041	2 808 677		
Španielsko			1 698 002	2 013 284		
Taliansko			190 178	674 292		
Švédsko			935 270	501 455		
Mexiko			916 444	809 032		
Brazília			216 880	325 180		
Maďarsko	33 428	433 631	513 824	276 669		
Izrael				36 610		

Čína			3 653	3 194		
India			812	21 763		
USA						
Anglicko	7 434	1 833	94 780	23 088		
Estonsko			54 391	45 449		
Slovensko	2 493 876	1 063 311	396 695	434 991	114 934	414 149
Spolu	2 552 962	1 507 760	9 558 935	8 203 825	114 934	414 149

Výnosy za rok 2022 spolu (účet 601, 602, 604): 12 226 831 EUR.

Výnosy za rok 2021 spolu (účet 601, 602, 604): 10 125 734 EUR.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Rozdiel medzi netto stavom zásob na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a netto stavom zásob na konci bežného účtovného obdobia – dôvody:

	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 007 800	1 175 839	774 585	-168 039	-104 671
Výrobky	858 851	738 140	822 118	120 711	330 522
Tvorba OP na HV a NV	-13 476	-11 621	-39 006	-1 855	-4 758
Preúčtovanie do spotreby				63 465	
Spolu	1 853 175	1 902 358	1 557 697	14 282	221 093
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				14 282	221 093

3. Aktivácia a ostatné výnosy

Ostatné výnosy predstavujú výnosy z predaja náradia zákazníkom a výnosové úroky

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 991	3 015
DHM	9 991	3 015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	729 543	1 180 745
Tržby z predaja NIM a HIM a materiálu	330 795	966 372
Ostatné prevádzkové výnosy	398 748	214 373
Finančné výnosy, z toho:	14 212	7 169
Kurzové zisky		
Výnosové úroky	14 212	7 169
Ostatné		

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:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	9 558 935	8 203 825
Tržby z predaja služieb	2 552 962	1 507 760
Tržby za tovar	114 934	414 149
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	12 226 831	10 125 734

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	112 040	411 144
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 564 893	2 512 353
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 500	4 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 560 393	2 508 353
Opravy a udržovanie	336 589	282 122
Cestovné	6 949	460
Náklady na reprezentáciu	1 431	906
Náklady na opracovanie a apretáciu	1 444 256	1 519 047
Prepravné a preprava	94 085	118 986
Zapožičanie zamestnancov, školenia	115 882	64 013
Poradenstvo, právne služby	238 421	163 960
Spoje a telekomunikácie	28 950	28 950
Služby spojené s nekvalitou	42 735	34 296
Nájomné	90 490	96 173
Ostatné služby	91 442	152 884
Reklama, propagácia a inzercia		
Provízie	26 887	
Služby - ekológ. a likvid. odpadu	42 277	46 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	588 150	1 063 793
Náklady na výrobu kokíl	146 275	65 456
Predaný majetok a materiál	326 958	892 039

Poistenie	18 142	13 064
Ostatné	4 579	782
Dane a poplatky	92 196	92 453
Odpis a postúpenie pohľadávok	608 332	592 712
Odpisy NIM a HIM	608 332	592 712
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:		4 607
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	10 487	4 607
Finančné náklady	132 208	190 016

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	394 618	x	x	84 738	x	x
teoretická daň	x	82 870	21%	x	17 795	21%
Daňovo neuznané náklady	52 311	10 985	21%	212 878	44 704	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-422 536	-88 733	21%	-291 323	-61 178	21%
Umorovanie daň. straty		0	21%		0	21%
Spolu	24 393	5 123	21%	6 292	1 321	21%
Splatná daň z príjmov	x	5 123		x	1 321	
Odložená daň z príjmov	x	-17 306		x	-8 039	
Celková daň z príjmov	x	-12 184		x	-6 718	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

2022 2021

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
---	---	---

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	2022	2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	152 842	155 376
Nehmotný majetok do 2.400 EUR	6 357	5 957
Hmotný majetok do 1.700 EUR	309 466	289 846
Iné položky	14 520	14 518

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv a podriadenom záväzku, voči spriazneným osobám ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 000 EUR (v roku 2021: 12 000 EUR).

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

Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Súčasná a bývalá štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2022			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2021		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
Predstavenstvo	12 000		0	12 000		0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

		2022	2021
ADAKAR, s.r.o.	01	112 249	256 548
ADAKAR, s.r.o.	02	34 731	21 752
IT ZH, s.r.o.	02	4 896	4 652
IT ZH, s.r.o.	01	33 302	27 844
ADAKAR	08	12 712	4 562
Movino	01	7 278	0
Prievidzské pekárne a cukrárne	02	73	0
Prievidzské pekárne a cukrárne	01	0	7 898
Ozeta Neo	01	12 000	1 250
AVC Raková, a.s.	08	164	477
AVC Raková, a.s.	01	19 900	

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

08 – úver, pôžička, úrok

10 - záruka

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie					
Základné imanie	4 112 500	0	0	0	4 112 500
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 186	4 673	0	0	17 859
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-725 398	0	0	86 782	-638 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 455	406 802	0	-91 455	406 802
Spolu	3 491 744	411 475	0	-4 673	3 898 545

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Minulé obdobie				f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie					
Základné imanie	4 112 500	0	0	0	4 112 500
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 186	0	0	-	13 186
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-560 191	0	0	-165 207	-725 398
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-165 207	0	-91 455	165 207	91 455
Spolu	3 400 288	0	-91 455	0	3 491 744

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 406 843,33 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod – neuhradené straty minulých rokov
- tvorba rezervného fondu

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	Bežné účtovné obdobie 394 618	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 84 738
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	670 185	772 162
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	608 332	589 221
A.1.2.	Zostatková hodota dlhodobého nehmot.a hmotného majetku pri vyradení		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-25 699	30 470
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-13 871	-16 228
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	2 257	155
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	119 023	102 301
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-14 212	-7 169
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (okrem peňaž. ekvivalent.)	3 837	72 426
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-9 482	-2 505
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	711 740	-352 481
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	35 050	-645 817
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	359 386	281 715
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 855	11 621
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 336	7 169
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-68 974	-102 301
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-5 122	-1 321
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-48 296	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 655 488	407 965
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-11 040	-649 324
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 132 660	-584 414
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		-750 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		721 750
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	330 795	244 622
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ	-659 203	15 884
B.12.	Príjmy z dividend	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 472 107	-1 001 481
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		
C.2.3.	Príjmy z úverov, poskytnuté bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hl. činnosť		665 848
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 (-)	-180 282	-72 286
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.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-180 282	593 562
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	3 099	46
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 512	2 466

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 610	2 512
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	5 610	2 512

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú 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.

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.