

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Dolné Hony 8
949 01 Nitra

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 26489/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. augusta 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť tiež nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 74 (v účtovnom období 2021 bol 71).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 80, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 72 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. júna 2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročná správa boli uložené do registra dňa 25. augusta 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Antonio Farguell Palomar (vznik funkcie 08.10.2008)
Antonio Farguell Baratau (vznik funkcie 12.09.2007)

Každý konateľ koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné protriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2021: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
FARGUELL GROUP 2021 S.L.	1 360 642	100	100	-
Spolu	1 360 642	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa oproti stavu k 31.12.2021 zmenila. Novým spoločníkom sa stala spoločnosť FARGUELL GROUP 2021 S.L.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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 na inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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	25	lineárna	4
Stroje vo výrobe	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Colombo	15	lineárna	6,67
Lis Milan	12	lineárna	8,33
Automobily	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou 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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzďavaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

Finančný 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 Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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 nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Cudzia 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

15. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú .

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. V roku 2022 neboli takéto zmeny.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2021 obstarala hmotný majetok v hodnote 733 268,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 99 415,- EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových dopravníkov a strojov.

Spoločnosť v roku 2021 účtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok, jedná sa o poskytnuté preddavok na stavbu prístavby výrobnéj haly a preddavok na nákup nových lisov.

Na hmotný majetok je k 31.12.2021 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2022 obstarala hmotný majetok v hodnote 2 429 376,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 509 164,- EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových dopravníkov a strojov.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok.

Na hmotný majetok je k 31.12.2022 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Pozemky	931 831	0	0	0	931 831	0	0	0	0	0	931 831	931 831
Stavby	3 503 068	0	0	0	3 503 068	1 382 271	140 400	0	0	1 522 671	2 120 797	1 980 397
Samostatné hnuteľné veci a súbory	5 407 944	509 224	39 361	0	5 877 807	3 664 230	438 484	39 361	0	4 063 353	1 743 714	1 814 454
hnuteľných vecí												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	699 958	2 429 376	-939 224	0	4 068 558	0	0	0	0	0	699 958	2 190 110
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	489 000	100 000	-589 000	0	1 178 000	0	0	0	0	0	489 000	1 178 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 031 801	3 038 600	-1 488 863	0	15 559 264	5 046 501	578 884	39 361	0	5 586 024	5 985 300	8 094 792
Neobežný majetok spol	11 082 371	3 038 600	-1 488 863	0	15 609 834	5 092 652	580 848	39 361	0	5 634 139	5 989 719	8 097 247

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávkvy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	50 570	0	0	0	50 570	42 793	3 358	0	0	46 151	7 777	4 419
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	50 570	0	0	0	50 570	42 793	3 358	0	0	46 151	7 777	4 419
Pozemky	931 831	0	0	0	931 831	0	0	0	0	0	931 831	931 831
Stavby	3 503 068	0	0	0	3 503 068	1 241 871	140 400	0	0	1 382 271	2 261 197	2 120 797
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	5 339 180	85 165	30 651	14 250	5 407 944	3 253 740	441 141	30 651	0	3 664 230	2 085 440	1 743 714
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	66 105	733 268	85 165	-14 250	699 958	0	0	0	0	0	66 105	699 958
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	489 000	0	0	489 000	0	0	0	0	0	0	489 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 840 184	1 307 433	115 816	0	11 031 801	4 495 611	581 541	30 651	0	5 046 501	5 344 573	5 985 300
Neobežný majetok spolu	9 890 754	1 307 433	115 816	0	11 082 371	4 538 404	584 899	30 651	0	5 092 652	5 352 350	5 989 719

Spoločnosť v roku 2022 vyradila 2 kusy predaných nefunkčných VZV.

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 985 300
---	-----------

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma
poistenie budov	3 509 413
poistenie hnutelných vecí	5 539 100
poistenie prerušenia prevádzky	3 172 469

Spoločnosť má uzatvorené aj povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie pre motorové vozidlá. Časť majetku obstaraného na leasing je poistená v rámci leasingových zmlúv.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 8. V roku 2022 Spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období 2022 účtovala o opravných položkách k zásobám v sume 4 743,-EUR. Na zásoby evidované v spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť účtuje zásoby metódou A.
Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 532	1 705	-4 261	0	6 976
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	9 532	1 705	-4 261	0	6 976

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 položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka	403 209	2 708 030
Pohľadávky po lehote splatnosti	-59 894	316 020
Spolu	343 315	3 024 050

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Krátkodobé pohľadávky sú zabezpečené záložným právom v prospech Oberbank AG, pobočka banky v Slovenskej republike.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica	690	698
Ceniny - stravné lístky	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	436 467	35 296
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	437 157	35 994

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Účty časového rozlíšenia na strane aktív tvoria tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	3 164	6 205
Služby	8 582	7 895
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	11 746	14 100
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	459
Spolu	11 746	14 559

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 360 642,- Eur (k 31. decembru 20: 1 360 642,- Eur).

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 471 733,06,- EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	471 733
Spolu	471 733

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 039 937 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie výsledku je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk 987 940,15 EUR,
- tvorba rezervného fondu 51 996,85 EUR.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala na účtoch vlastného imania o oprave chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	30 916	39 582	-31 045	0	39 453
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 416	31 827	-24 545	0	31 698
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 416	31 827	-24 545	0	31 698
Ostatné rezervy					
Overenie účtovnej závierky	6 500	7 755	-6 500	0	7 755
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 500	7 755	-6 500	0	7 755

Všetky rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t.j. v roku 2023.

10. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	121 240	163 531
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	808 904	665 700
Závazky po splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	930 144	829 231
Krátkodobé záväzky		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 439 156	2 343 487
Závazky po splatnosti	1 000 781	629 601
Krátkodobé záväzky spolu	4 439 937	2 973 088

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Dlhodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami zo sociálneho fondu – viď bod 12.,
- dlhodobou časťou záväzkov z finančného prenájmu v hodnote 926 351,- Eur (k 31.12.2021 hodnota 826 599,- Eur).

Krátkodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami z obchodného styku v hodnote 3 958 613,- Eur (k 31.12.2021 hodnota 2 457 931,- Eur),
- záväzkami voči zamestnancom 84 564,- Eur (k 31.12.2021 hodnota 73 889,- Eur),
- záväzkami zo sociálneho zabezpečenia 52 588,- Eur (k 31.12.2021 hodnota 44 425,- Eur),
- daňovými záväzkami 81 007,- Eur (k 31.12.2021 hodnota 106 807,- Eur),
- inými záväzkami, ktoré tvorí najmä krátkodobá časť záväzkov z lízingu v hodnote 263 165,- Eur (k 31.12.2021 hodnota 260 688,- Eur).

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	59 614	59 614	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 898 999	3 898 999	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	3 793	0	3 793	0
Záväzky voči zamestnancom	84 564	84 564	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	52 588	52 588	0	0
Daňové záväzky a dotácie	81 007	81 007	0	0
Iné záväzky	1 189 516	263 165	781 530	144 821
Záväzky spolu	5 370 081	4 439 937	785 323	144 821

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	46 976	46 976	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 410 955	2 410 955	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 348	29 348	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 632	0	2 632	0
Záväzky voči zamestnancom	73 889	73 889	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 425	44 425	0	0
Daňové záväzky a dotácie	106 807	106 807	0	0
Iné záväzky	1 087 287	260 688	663 068	163 531
Záväzky spolu	3 802 319	2 973 088	665 700	163 531

11. Odložený daňový záväzok

Výška odloženej dane je v bežnom účtovnom období 142 671,- Eur (v minulom období 146 522,- Eur). Zvýšenie daňového záväzku v aktuálnom období bolo účtované na účte 592 – Odložená daň. Vid' aj bod 17 týchto poznámok.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	679 386	697 723
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	142 671	146 522

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 632	3 050
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 458	5 720
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<u>6 458</u>	<u>5 720</u>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>-5 297</u>	<u>-6 138</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 793	2 632

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde tvorený povinne na ťarchu nákladov v povinnej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2022	Suma istiny v Eur k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	1,65	20.10.2026	342 027	462 743
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	1,85	20.6.2027	507 740	659 274
Úver Oberbank stavba 2021	EUR	1,28	20.2.2027	1 303 571	900 714
Úver Oberbank dofin. stavby 2021	EUR	2,05	20.5.2036	269 277	0
				<u>2 422 615</u>	<u>2 022 731</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	1,65	31.12.2023	120 716	120 716
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	1,85	31.12.2023	151 534	151 534
Úver Oberbank stavba 2021	EUR	1,28	31.12.2023	107 143	89 286
Úver Oberbank dofin. stavby 2021	EUR	2,05	31.12.2023	21 869	0
Kontokorent Oberbank	EUR 3	1,65	31.12.2023	412 760	144 762
Kreditné karty	EUR 3		priebežne	8 011	6 600
				<u>822 032</u>	<u>512 898</u>
Spolu				3 244 648	2 535 629

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	409 091	512 898
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 240 085	1 896 964
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	182 530	125 767
Spolu	2 831 706	2 535 629

V roku 2022 zostala hlavnou financujúcou bankou Oberbank AG, pobočka zahraničnej banky na Slovensku.

Zabezpečenie úverov:

Všetky úvery poskytnuté bankou Oberbank AG sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný a hnuťelný majetok Spoločnosti, pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2022	Suma istiny v Eur k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	Euribor + 1%		0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	Euribor + 1%	31.12.2023	0	29 348
Krátkodobé pôžičky spolu				0	29 348
Spolu				0	29 348

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	29 348
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	29 348

15. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	631
Iné - dobropis vystavený pre odberateľa	0	631
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
	0	0
Spolu	0	631

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom - Spoločnosť ako nájomca**

Spoločnosť má k 31.12.2022 evidované záväzky z finančného prenájomu vo výške 618 158,- Eur. Záväzky z finančného prenájomu sú z prenájomu osobných automobilov a rôznych strojov. Spoločnosť v roku 2022 obstarala formou finančného leasingu dva stroje.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad - úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	129 945	237 136	121 240	131 180	128 787	0
Finančný náklad	4 389	12 630	2 116	4 389	2 404	0
Spolu	134 334	249 765	123 356	135 569	131 191	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:					
teoretická daň	1 315 005		100,00 %	618 597	
Daňovo neuznané náklady	114 091	276 151	21,00 %	119 277	129 905
Výnosy nepodliehajúce dani	0	23 959	1,82 %	0	25 048
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0
Iné	-100 912	-21 192	-1,61 %	-104 686	-21 984
Spolu	1 328 184	278 918	21,21 %	633 188	132 969
Odpočet daňovej licencie					
Splatná daň z príjmov		278 918	21,21 %		132 969
Odložená daň z príjmov		3 851	0,29 %		13 894
Celková daň z príjmov		282 769	21,50 %		146 863

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov pre obdobie 2021 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %)		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výrobky	14 962 142	11 494 088
Spolu	14 962 142	11 494 088
Tovar	3 509 281	1 832 679
Spolu	3 509 281	1 832 679
Služby	0	0
Spolu	0	0
SPOLU	18 471 423	13 326 767

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie stavu o 243 745,- Eur (v roku 2020 zníženie stavu o 69 267,- Eur).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2022	31. 12. 2021	31. 12. 2020	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	470 157	322 927	239 920	147 230	83 007
Hotové výrobky	310 562	369 782	209 044	-59 220	160 738
Spolu	780 719	692 709	448 964	88 010	243 745
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				88 010	243 745

3. Aktivácia

Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Tržby z predaja materiálu	1 204 962	701 049
Tržby z predaja dlhodobého majetku	150	10 817
Predaj odpadu - kovový šrot	819 795	727 562
Poistné plnenie	0	4 506
Iné	168 369	26 366
Spolu	2 193 276	1 470 300
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
príspevkov od štátu na osobné náklady / testovanie - Covid-19	0	798

5. Osobné náklady

	2021	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 222 197	1 098 319
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	424 032	380 682
Ostatné sociálne náklady	95 695	73 201
Spolu	1 741 924	1 552 203

6. Kurzové zisky

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	724
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	724

8. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, kurzové straty, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 680	10 588
Opravy a udržiavanie	436 322	395 817
Outsourcing	341 705	195 897
Preprava	444 178	320 172
Služby zahraničných expertov	637 338	597 047
Služby povrchovej úpravy materiálov	955 897	848 567
Ostatné	815 266	578 812
Spolu	3 642 386	2 946 900

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

	2022	2021
	EUR	EUR
Odpis pohľadávky	0	100
Poistenie	55 999	25 099
Pokuty a penále	1 263	7
Iné	0	0
Spolu	57 262	25 206

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

Prehľad o kurzových stratách:

Spoločnosť v období 2022 neúčtovala o kurzových stratách, v období 2021 neúčtovala o kurzovej strate.

Prehľad o finančných nákladoch:

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	66 683	57 962
Nákladové úroky pre prepojené jednotky	0	893
Bankové poplatky	15 714	10 611
Spolu	82 397	69 466

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi	12 285	10 588
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	19 283	1 050
Spolu	31 568	11 638

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	833 221	738 149
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	4 961 991	3 930 113
	Spolu	5 795 211	4 668 262
Poľsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 713 909	2 153 391
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	25 631	0
	Spolu	2 739 541	2 153 391
Maďarsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	3 545 594	2 919 755
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	0
	Spolu	3 545 594	2 919 755
Nemecko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	399 964	563 588
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	1 372 202	4 862
	Spolu	1 772 166	568 450
Iné	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 581 069	2 968 583
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	2 037 843	48 326
	Spolu	4 618 912	3 016 909
Spolu	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	10 073 756	9 343 466
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	8 397 667	3 983 301
	Spolu	18 471 423	13 326 767

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	0	3	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	7	8	2	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok a 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé existencie žiadnych podmienených záväzkov a majetku.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Spoločnosť je naďalej ovplyvnená zvýšenými cenami vstupných materiálov, surovín a energií vplyvom ozbrojenej invázie Ruska na Ukrajinu. Následkom vojnového konfliktu je zastavenie výroby v podnikoch na Ukrajine ako aj zastavenie dodávok energií a surovín. Európska únia ako dôsledok invázie zaviedla množstvo hospodárskych sankcií voči Rusku. Obmedzenie výroby na Ukrajine spolu so sankciami voči Rusku má za následok nedostatok komponentov pre automobilový priemysel, ktorý bol rovnako nútený obmedziť výrobu. Naša spoločnosť, ktorej väčšina výroby je určená pre automobilový priemysel, tak zaznamenala od druhého štvrťroka 2022 pokles objednávok od odberateľov. Spoločnosť v roku 2021 získala nové kontrakty na nové produkty od existujúcich zákazníkov. Pre splnenie týchto kontraktov bola v roku 2021 zahájená prístavba výrobných hál a obstaranie nových strojov. Prístavba výrobných hál bola ukončená na konci roku 2022 a proces kolaudácie je predpokladaný na mesiac Júl 2023.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a iné spriaznené osoby. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť FARGUELL GROUP S.L., Španielsko.

Transakcie so spriaznenými osobami

	2022					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky	Záväzky	Poskytnuté pôžičky	Priaté pôžičky
z obchodného styku			z obchodného styku			
Materská spoločnosť	554 473	208 972	0	59 613	270 652	0
Iná spriaznená osoba 1	0	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 2	108 100	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 3	270 000	0	0	30 200	0	0
SPOLU	932 573	208 972	0	89 813	270 652	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	2021					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky z obchodného styku	Závazky z obchodného styku	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Materská spoločnosť	251 700	1 720	0	46 976	0	29 348
Iná spriaznená osoba 1	0	724	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 2	90 000	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 3	247 500	0	0	15 200	0	0
SPOLU	589 200	2 444	0	62 176	0	29 348

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

Odmeny pre štatutárnych zástupcov z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

Členom štatutárneho 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 (v roku 2021: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	69 306	0	0	0	69 306
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 253 358	0	0	471 733	1 725 091
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 253 358	0	0	471 733	1 725 091
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	471 733	1 039 937	0	-471 733	1 039 937
Spolu	3 997 037	1 039 937	0	0	5 036 974

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	69 306	0	0	0	69 306
Výsledok hospodárenia minulých rokov	862 005	0	0	391 353	1 253 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	862 005	0	0	391 353	1 253 358
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	391 353	471 733	0	-391 353	471 733
Spolu	3 525 304	471 733	0	0	3 997 037

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o rozdelení hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho obdobia na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 315 005	618 596
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	645 804	647 902
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	580 848	571 694
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 rezerv (+/-)	8 536	(8 039)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(7 299)	(3 489)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(2 814)	28 022
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	66 683	58 855
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	(724)
A.1.10.;	Kurzové rozdiely (+/-)	-	-
A.1.11.			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(150)	1 583
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(709 783)	(4 287)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 299 356)	(386 721)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 074 152	1 068 569
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 484 579)	(686 135)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ

2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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+A.1.+A.2.)	1 251 026	1 262 211
A.3.	Prijaté úroky (+)	-	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(66 683)	(57 962)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(125 529)	(127 548)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 058 814	1 076 701
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(306 235)	(706 850)
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 al	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	150	10 581
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 (-)	250 000	(50 000)
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 (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru 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	(56 085)	(746 269)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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 (-)		
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	(601 566)	(499 260)
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 (+)	-	-
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	(370 572)	(272 250)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(29 348)	(50 000)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(201 647)	(177 010)
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(601 566)	(499 260)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	401 163	(168 828)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	35 994	204 822
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	437 157	35 994
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	437 157	35 994

V Nitre 30. júna 2023