

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HF Slovakia a.s. (do 13. decembra 2022 HF NaJUS, a.s.)
Lieskovec 847/124
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO 36 294 632
Slovenská republika

Spoločnosť HF Slovakia a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10014/R). Obchodné meno spoločnosti od 1. januára 2013 je HF Slovakia a.s..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba náradia
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	181
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	204	195
z toho: vedúci zamestnanci	8	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 29. decembra 2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. decembra 2022 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. so sídlom Eurovea – Central 3, Pribinova 10, 811 09 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Radovan Kudela – člen od 1. januára 2020 do 24. októbra 2022 Ing. Róbert Gregorovics – člen od 1. októbra 2017 Ing. Karol Vanko – Člen od 24. októbra 2022
Dozorná rada	Holger Rudzio – člen od 1. januára 2022 Massimo Battista Lavazza – člen od 1. januára 2022 Milan Cívik – člen od 24. októbra 2022
Výkonný manažmet	Ing. Róbert Gregorovics – Operation Director

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 5 271 184 €, je tvorené 119 853 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €, 8 000 kusmi prioritných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 € a 80 000 kusmi kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €.

Všetky akcie boli riadne splatené. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. S akciou je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. S prioritnými akciami sú spojené prednostné práva týkajúce sa dividendy. Akcionár vlastniaci prioritné akcie má nárok na vyplatenie prednostnej dividendy po zistení zisku spoločnosti, a to vo výške 25% súčtu menovitej hodnoty tohto druhu akcií. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH	5 271 184,00	100,00	100,00	-
Spolu	5 271 184,00	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a táto sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Possehl. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Possehl zostavuje spoločnosť L. Possehl & Co. mbH, Beckergrube 38-52; 23552 Lübeck, Postfach 1684, 23505 Lübeck. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Sievekingplatz 1, 20355 Hamburg, Nemecko.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť generuje stratu vo výške 186 926 EUR, pričom krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti o 3.9 mil EUR. Avšak krátkodobé záväzky predstavujú najmä záväzky so spriaznenými osobami, vid' riadok 124 a riadok 128 súvahy spoločnosti k 31. decembru 2022.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu nielen v SR, ale aj v celom svete. vyvolanú vojnou na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Spoločnosť HF Slovakia a.s. zaznamenala vplyvy a dopady vojny na Ukrajine vo forme zvýšenia cien výrobných vstupov a služieb.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov (týka sa hmotného majetku).

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 – ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
goodwill	7 rokov	lineárna	mesačná 1/84

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré presahuje sumu 1700 € v súhrne za zdaňovacie obdobie sa účtuje do ceny majetku. Pod technickým zhodnotením sa rozumejú také zásahy do majetku, ktoré majú za následok zmenu jeho účelu použitia, kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti alebo technických parametrov. Tieto náklady sa odpisujú spolu s majetkom počas prehodnotenej doby odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok pre výrobu, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 80 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 36 mesiacov.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku zaradeného po roku 2003:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
výrobné, admin. budovy	60 rokov	lineárna	mesačná 1/720
potrubia, kompresory, transformátory, mostové žeriavy	15 rokov	lineárna	mesačný 1/180
horizont.vyvtavačka, zvracie centrum, obrábacie centrum, vysokozv. vozík, regále, police	12,5 rokov	lineárna	mesačný 1/150
	8 rokov	lineárna	mesačný 1/96
iné stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
dopravné prostriedky	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144

drobný dlhodobý hmotný majetok

2 roky

lineárna

mesačná 1/24

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.

3. Zásoby

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

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.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú na samostatnom nákladovom účte materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov 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. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2021, v nadväznosti na vekovú štruktúru zásob, obrátkovosť alebo ich znehodnotenie a pod. v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť identifikovali zásoby, ktoré už nevie využiť vo výrobnom procese, tzv. nadbytočné zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k poškodeným a nadbytočným zásobám. Pri ostatných uplatnila % podľa obrátkovosti zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6. 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.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku jeden-násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ak zamestnanec odíde v mesiaci nároku na dôchodok, bude mať vyplatený dvojnásobok priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy na odchodné. Rezerva je ocenená súčasnou hodnotou záväzku z odstúpeného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti.

Spoločnosť použila diskontnú sadzbu 3% p.a.

Zamestnanecké požitky

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

8. 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.

9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú daňové sadzby očakávané v čase realizácie aktív a pasív. Odložená daňová pohľadávka sa vykáže vtedy, keď je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Leasing

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Prenájom dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu je považovaný za finančný lízing. Na Spoločnosť sa prenášajú všetky podstatné výhody a riziká charakteristické pre jeho vlastníctvo. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Záväzky z lízingových zmlúv sú podľa doby splatnosti vykázané v súvahe v krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB 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 ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

13. 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1a. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	14 427	0	2 969 848
Prírastky		0				18 027		18 027
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	32 454	0	2 987 875
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	870 143	19 280	1 487 556	36 193	0	0	2 413 172
Prírastky - odpisy		291 059	0	0	6 024			297 083
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 161 202	19 280	1 487 556	42 217	0	0	2 710 255
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	530 704	0	0	11 545	14 427	0	556 676
Stav na konci účtovného obdobia	0	239 645	0	0	5 521	32 454	0	277 620

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 529 447	19 280	1 487 556	0	17 484	0	3 053 767
Prírastky		20 267			12 047	1 601		33 915
Úbytky		153 525						153 525
Presuny		4 658				-4 658		0
bezodplatné nadobudnutie					35 691			35 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	14 427	0	2 969 848
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	731 658	19 280	1 487 556	0	0	0	2 238 494
Prírastky - odpisy		292 011	0	0	502			292 513
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		153 526						153 526
bezodplatné nadobudnutie					35 691			35 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	870 143	19 280	1 487 556	36 193	0	0	2 413 172
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	797 789	0	0	0	17 484	0	815 273
Stav na konci účtovného obdobia	0	530 704	0	0	11 545	14 427	0	556 676

1b. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Ostatný majetok	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	143 678	4 684 217	11 184 678	0	0	0	150 818	50 000	16 213 391
Prírastky		63 171	230 351				275 744	56 199	625 463
Úbytky			191 753						191 753
Presuny			37 008				-37 008		0
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	143 678	4 747 388	11 260 284	0	0	0	389 554	106 199	16 647 103
Oprávky									
Stav na začiatku UO	0	915 343	7 742 031	0	0	0	0	0	8 657 374
Prírastky - odpisy		107 490	605 018		0				712 508
Prírastky - vyradenie v ZC				0					0
Presuny									0
Úbytky			176 412						176 412
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	0	1 022 833	8 170 637	0	0	0	0	0	9 193 470
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0			0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO	0	0	0	0			0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	143 678	3 768 874	3 442 647	0	0	0	150 818	50 000	7 556 017
Stav na konci UO	143 678	3 724 555	3 089 647	0	0	0	389 554	106 199	7 453 633

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 412 539	19 280	1 487 556	0	91 535	0	3 010 910
Prírastky		43 960				4 658		48 618
Úbytky								0
Presuny		72 948				-78 709		-5 761
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 529 447	19 280	1 487 556	0	17 484	0	3 053 767
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	447 175	19 280	1 487 556	0	0	0	1 954 011
Prírastky - odpisy		284 483	0	0				284 483
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	731 658	19 280	1 487 556	0	0	0	2 238 494
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	965 364	0	0	0	91 535	0	1 056 899
Stav na konci účtovného obdobia	0	797 789	0	0	0	17 484	0	815 273

Na financovanie prevádzkových potrieb je čerpaná pôžička zo spoločnosti Possehl.

V roku 2022 nevznikli opodstatnené dôvody k tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku.

Poistné krytie aktív

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie lízingových strojov a zariadení
- Poistenie lomu stroja a prerušenia prevádzky následkom lomu stroja HDI

Poistenie prostredníctvom materskej spoločnosti

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob.

GOODWILL:

Zlúčenie: Notárska zápisnica N 494/2013, Nz 29461/2013, NCRI 30032/2013: zanikajúca spoločnosť ZTS NaJUS Holding, s.r.o.; nástupnícka spoločnosť HF NaJUS, a.s.; rozhodný deň 1. január 2013; nový 100% akcionár Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH; výplata vyrovnacieho podielu pre Pomini Rubber and Plastics S.R.L. Návrh zmluvy o zlúčení schválili VZ zanikajúcej i VZ nástupníckej spoločnosti 13. mája 2013, predstavenstvo nástupníckej spoločnosti 4. júna 2013 a VZ zanikajúcej i nástupníckej spoločnosti schválilo podpísanie zmluvy dňa 2. septembra 2013.

V otvárací súvahu nástupníckej ÚJ, sme vykázali majetok zanikajúcej ÚJ v ocenení RH po vylúčení podielu 061 v nástupníckej spoločnosti + majetok nástupníckej ÚJ v ocenení ÚH + Goodwill = VI zanikajúcej spoločnosti + v hodnote goodwillu suma na účte 429 + VI nástupníckej + záväzky zanikajúcej spoločnosti ocenené v RH + záväzky nástupníckej spoločnosti ocenené v ÚH

Goodwill je rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcej na tento podiel.

Goodwill vykázaný v otvárací súvahe sa v zmysle Postupov upravuje nasledovne:

podľa § 37 ods. 12 písm. b) zaúčtovaním (odúčtovaním) sumy nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania u zanikajúcej ÚJ a prevzatej nástupníckou ÚJ do otvárací súvahy (ak pripadajú nástupníckej účtovnej jednotke a vznikli od nadobudnutia príslušného podielu nástupníckou jednotkou v zanikajúcej jednotke)

Pri účtovaní goodwillu sme zisťovali, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Dobu odpisovania goodwillu sme určili na 7 rokov. Goodwill je k 31. decembru 2021 odpísaný v plnej výške.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia:

Účtovné obdobie rok 2022					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	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	115 539	20 297	0	0	135 836
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	115 539	20 297	0	0	135 836

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2022, v nadväznosti na vekovú štruktúru zásob, obrátkovosť alebo ich znehodnotenie a pod. v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť identifikovali zásoby, ktoré už nevie využiť vo výrobnom procese, tzv. nadbytočné zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k poškodeným a nadbytočným zásobám. Pri ostatných uplatnila % podľa obrátkovosti zásob.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 20 297 EUR k 31. decembru 2022.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie 2021					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	91 293	24 246	0	0	115 539
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	91 293	24 246	0	0	115 539

V priebehu roka 2021 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške 24 246 eur.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie rok 2022					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	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	5 343	0	5 343	0	0
Pohľadávky spolu	5 343	0	5 343	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie 2021					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	106 729	107	101 493	0	5 343
Pohľadávky spolu	106 729	107	101 493	0	5 343

Veková štruktúra pohľadávok k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 672 989	736 612	3 409 601
Daňové pohľadávky a dotácie	77 096	0	77 096
Iné pohľadávky	8 497	0	8 497
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 758 582	736 612	3 495 194

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 385 148	180 668	1 565 816
Daňové pohľadávky a dotácie	72 894	0	72 894
Iné pohľadávky	4 785	0	4 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 462 827	180 668	1 643 495

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	0	2 264
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	826 066	1 988 171
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	826 066	1 990 435

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7 611	1 889
upgrade	7 611	1 889
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 968	40 453
Literatúra	0	63
Poistenie	3 134	2 963
Reklama	205	0
upgrade	7 222	18 284
ostatné	5 407	19 143
Príjmy budúcich období	58 134	0
nevyfakt.sl	58 134	0
nespotrebované poistenie	0	0
Spolu	81 713	42 342

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie 2022				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 271	10 982	0	0	157 254
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	146 271	10 982	0	0	157 254
Krátkodobé rezervy, z toho:	700 283	972 991	667 580	103 330	972 992
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 360	87 215	77 360	0	87 215
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 360	87 215	147 988	0	87 215
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	54 756	69 352	39 739	15 017	69 352
Rezerva na prevádzkové náklady	0	8 001	0		8 001
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	6 629	11 977	6 629	0	11 977
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	426 779	17 084	346 500	80 280	17 084
Rezerva na overenie účtovnej zvierky, zostavenie výročnej správy	15 804	14 487	7 770	8 034	14 487
Rezerva na služby	118 955	527 918	118 955		527 918
Rezerva na nevyfakt. Investície		0	0		0
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa		236 957	0		236 957
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	622 923	885 776	519 592	103 330	885 776

Naša sesterská spoločnosť HF Maschinenbau GmbH Hamburg obdržala reklamáciu od zákazníka Cooper Texarkana z dôvodu vady na dodanej technológii. Keďže sa spoločnosť HF Slovakia a.s. podieľala na dodávke danej technológie konečnému zákazníkovi a mala znášať časť nákladov súvisiacich s odstránením tejto vady, vytvorila v roku 2021 rezervu 426 tis. Táto reklamácia bola v roku 2022 zúčtovaná s použitím vytvorenej rezervy.

Ostatné rezervy

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2023 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 11977 € k 31. decembru 2022.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2023, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	144 998	2 166	893	0	146 271
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	144 998	2 166	893	0	146 271
Krátkodobé rezervy, z toho:	390 154	683 933	473 374	0	700 283
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 418	77 360	48 418	0	77 360
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 418	77 360	147 988	0	77 360
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	75 036	54 756	75 036	0	54 756
Rezerva na prevádzkové náklady	9 440	0	9 440		0
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	2 840	6 629	2 840	0	6 629
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	20 000	406 779	0	0	426 779
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	3 253	15 804	3 253	0	15 804
Rezerva na služby	232 508	122 605	236 158		118 955
Rezerva na nevyfakt. Investície	3 260	0	3 260		0
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa	-4 601	0	-4 601		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	341 736	606 573	325 386	0	622 923

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu z obch.styku	5 627 160	4 997 922
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 801 652	3 644 495
Závazky po lehote splatnosti	1 825 509	1 353 427

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 596	10 683
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 708	31 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>35 183</i>	<i>31 708</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>30 684</i>	<i>38 795</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 095	3 596

Sociálny fond sa čerpal na: príspevok na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, vianočný príspevok, regeneráciu pracovnej sily.

5. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 440 185	-3 853 622
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-3 440 185	-3 853 622
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 744 862	1 111 562
– odpočítateľné	811 562	1 111 562
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Iné zdaniteľné rozdiely	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	170 428	233 428
Uplatnená daňová pohľadávka	170 428	233 428
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	23 822	40 943
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-722 438 1	-809 260
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	-552 011	-575 832
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-23 822	-40 943
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	0	0

6. Bankové úvery

Spoločnosť v bežnom období nečerpala bankový úver.

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti L. Possehl & Co. mbH. Zmluva o pôžičke zo dňa 7. decembra 2020: úročenie 2,4% od roku 2023 výška úroku 4,25 %. Provízia 0%, zabezpečenie – ručenie pohľadávkami a zásobami

Stav úveru k 31.decembru 2022 je 5 500 tis. eur a nezaplatené úroky sú v hodnote 146 303 eur.

Čerpáme aj pôžičku od materskej firmy Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbHm Freudenberg vo výške 1 864 319 eur s úrokovou sadzbou 2,3%, zmluva zo dňa 31. júla 2021. Od roku 2023 výška úroku je 4,25%.

Stav pôžičky k 31. decembru 2022 je 1 176 401 eur a nezaplatený úrok 6 703 eur. Nie je stanovený žiaden pevný plán splácania.

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
náklady bežného obdobia - platené pozadu	0	58
transfer.vyrovnanie	0	0
za koop.	0	0
ostatné	0	0
Spolu	0	0

8. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu
Celková suma doh. platieb	0	0	25 647	0	0	1
Istina	9 462	13 937	23 399	0	0	0
Finančný náklad	1 514	733	2 247	0	0	0
Spolu	10 976	14 670	25 647	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a služby	
	2022	2021
a	b	c
tuzemsko	303 812	266 963
zahraničie	7 778 840	6 940 967
zahraničie skupina Possehl:	16 338 325	9 777 966
*Harburg Fr.	8 007 638	6 383 608
*Pomini	4 261 508	1 885 479
*Farrel Lim.	2 804 638	1 344 684
*Belišče -bez prevodky	0	2 490
*HF Rubber Machinery	813 828	161 705
*HF Hamburg-bez prevodky	152 363	0
fa bez prevodky Pomini	24 893	0
*Harburg Fr.	16 297	
Farrel Corporation	241 940	217 705
Harburg Freudenberg Francúzsko	15 220	
SPOLU	24 420 977	16 985 896

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	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	4 744 135	4 715 041	3 480 973	29 094	1 234 068
Výrobky	196 576	483 508	437 799	-286 932	45 709
Spolu	4 940 711	5 198 549	3 918 772	-257 838	1 279 777
Manká a škody				143 714	248 327
opravy v ned.výr.				370 522	0
ostatné-inv.rozdiely				0	-28
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				256 397	1 528 076

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov (manká a škody, opravy v nedokončenej výrobe).

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 715 041	3 480 973	3 140 641	1 234 068	340 332
Výrobky	483 508	437 799	216 502	45 709	221 297
Spolu	5 198 549	3 918 772	3 357 143	1 279 777	561 629
Manká a škody				127 814	248 327
opravy v ned.výr.				0	0
ostatné-inv.rozdiely				1	-28
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 407 592	809 928

3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	48 530	18 720
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	23 467	4 440
aktivácia náradia	57	1 844
aktivácia náhr.dielov	25 005	12 436
aktivácia vnútrop.služieb	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	549 382	752 847
Tržby z predaja dlhodobého majetku	54 238	19 239
Tržby z predaja materiálu	36 466	35 244
Ostatné-výnosy z predaja odpadu, náhr. od poisťovne	458 677	698 364
Finančné výnosy, z toho:	3 305	1 959
Kurzové zisky, z toho:	3 305	1 959
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	83	1 171
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	0	0
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za účelom 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	22 505 193	14 359 784
Tržby z predaja služieb	1 915 784	1 381 203
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	24 420 977	15 740 987

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 290 966	4 010 729
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	6 453	19 953
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie	480 863	570 800
Cestovné	92 420	35 500
Náklady na reprezentáciu	38 522	30 316
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	16 364	7 438
Poplatky telefón, poštovné, internet	12 503	13 399
Práce na základe zmluvy	1 003 973	976 119
Právne a poradenské služby	120 454	112 318
Odbory	13 200	13 200
Externé opracovanie výrobkov	3 049 532	1 050 546
Doprava	135 987	149 274
Školenie, vzdelávanie	39 186	13 230
Nájomné	216 013	120 933
Ostatné	140 959	110 656
zákazka na kľúč		0
Služby ochrany	89 094	86 052
Služby výpoč.techniky	469 057	441 156
Služby manažérske	333 106	232 995
Náklady na softwer	33 281	26 843

Mzdy	3 825 092	3 463 141
Ostatné náklady na závislú činnosť	230 022	166 602
Sociálne poistenie	315 489	284 384
Zdravotné poistenie	374 870	340 547
Sociálne zabezpečenie	663 373	598 878
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	329 437	756 956
Pokuty a penále	475	45 231
Odpis a postúpenie pohľadávok	4 680	3 653
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	104 197	97 019
Manká a škody	143 714	173 057
Dar	0	0
Ostatné	76 370	31 208
reklamácie	0	406 789
Finančné náklady, z toho:	188 529	176 979
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 704</i>	<i>7 094</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	1 889	1 401
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>180 825</i>	<i>169 885</i>
Nákladové úroky KTK úver	0	0
Nákladové úroky pôžičky v rámci skupiny	173 115	163 166
Nákladové úroky lízing	1 423	0
Bankové výlohy a úroky	6 288	6 718
Ostatné náklady z finančnej činnosti	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-186 927	x	x
Teoretická daň	x	-39 255	21,0%
Daňovo neuznané náklady	1 918 220	402 826	-215,5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-860 336	-180 670	96,7%
Úľava	-100 800	-21 168	11,3%
umorenie daň straty	-485 644	-101 985	
Spolu	284 514	59 748	-86,5%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	23 822	22,7%
Celková daň z príjmov	x	23 822	-12,7%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-754 448	x	x
Teoretická daň	x	-158 434	21,0%
Daňovo neuznané náklady	1 647 025	345 875	-45,8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-881 910	-185 201	24,5%
Úľava	-116 800	-24 528	3,3%
umorenie daňovej straty	-106 133	-22 288	
Spolu	-212 266	-44 577	3,0%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	40 943	5,6%
Celková daň z príjmov	x	40 943	-5,4%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Komunálne a špeciálne náradie

Na podsúvahových účtoch evidujeme komunálne a špeciálne náradie, ktoré sa požičiava pracovníkom prostredníctvom výdajne. Jeho hodnota je 221 470 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 304 059 €).

2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 75 ks plynových fliaš (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 57 ks fliaš na plyn), 8 megapackov (v predchádzajúcom období 5 Ks) a 3 zväzky acetylénu a Ferrolina a 7 paliet.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2022 prenajímala 200 m² na účel výroby a výdaja hotových jedál firme Silver Gastro, s.r.o.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2022

- 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 žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by je vznikol významný náklad.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov dozornej rady za výkon funkcie boli vo výške 1200 € (v predchádzajúcom účtovnom období 1 200 €). Nie sú tu uvedené príjmy členov predstavenstva, lebo nemajú príjmy za výkon funkcie. Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2022 a ani neeviduje k 31. decembru 2022 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky. Spoločnosť v účtovnom období 2022 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria členovia skupiny HF Mixing Group (firmy Harburg-Freudenberger, Farrel, Pomini, Rubber, HF Belišče), členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú na základe objektívnych trhových podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

<i>servis</i>	26 281	7 808
<i>ostatné sl.-prefakturácie</i>	76 133	70 713
<i>man.sl.,IT sl</i>	741 395	626 171
Nákup materiálu a inv.	48 631	117 087
Platené úroky z poskytnutej pôžičky a garancie	173 119	163 166
Predaj materiálu	0	5 463
Predaj služieb, z toho:	16 297	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	16 297	0
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	8 007 638	4 921 462

Nákup materiálu	17 928	103 537
Reklamácie	326 500	
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup služieb, z toho:	37 380 0	8 861
<i>provízia</i>	0	0
<i>opravy</i>	297	0
<i>ostatné, prefaktúracie</i>	37 084	8 861
Predaj materiálu	1 350	1 350
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	177 256	0
<i>ostatné služby</i>	177 256	0
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	8 137 134	3 611 596

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	1. 1. 1900
Podniky skupiny Possehl		
Pohľadávky z obchodného styku	2 252 356	1 114 249
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 252 356	1 114 249
Závazky z obchodného styku	3 620 185	1 540 014
záväzky z pôžičky	6 818 687	7 321 700
Spolu pasíva	10 438 872	8 861 714

O. 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 ani také, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhradená strata minulých rokov	-7 140 115		0	-713 505	-7 853 620
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-713 505	-186 926	0	713 505	-186 926
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	5 260 882	-186 926	0	0	5 073 956

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhradená strata minulých rokov	-6 577 604	0	0	-562 511	-7 140 115
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-562 511	-713 505	0	562 511	-713 505
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	5 974 387	-713 505	0	0	5 260 882

Vysporiadanie straty za rok 2021:

názov položky	predch.účt.obd.
strata	713 505
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
	-713 505
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do SF	0
Spolu	-713 505

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -186 926 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 186 926 €

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022 s použitím nepriamej metódy

(CASH FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné UO 2 022	minulé UO 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk	0	
S.	Strata	-186926	-754448
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	1 224 138	1 384 648
A.1.1.	odpisy	1 007 067	1 018 969,00
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	26 517	311 402,00
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek	0	-77 140
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-39 371	-26 490
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)		
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	0	0
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-38 897	-18 802
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru	268 822	176 709
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-1 111 905	-1 816 793
A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	-1 911 447	-194 925
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	762 706	516 021
A.2.3.	zmena stav zásob	36 836	-2 137 889,00
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)	-74 693	-1 186 593
A.3.	Prijaté úroky (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	0	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.ažA.6.)	-74 693	-1 186 593
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	0	0
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	0	0
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)	-74 693	-1 186 593
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-640 900	-176 394
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podelov		
B.4.	príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	54 237	19 239

	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 konsol.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy 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 (-)	0	
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-586 663	-157 155
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. a ŽC.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania(-)	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1.ažC.2.9.)	-503 013	2 821 635
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		2 821 635
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-503 013	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť(-)		
C.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-503 013	2 821 635
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie preňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 164 369	1 477 887

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	1 990 435	512 548
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	826 066	1 990 435
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	826 066	1 990 435