

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| Obchodné meno: | CD – profil s.r.o.                    |
| Sídlo:         | 1.mája 2070, 031 01 Liptovský Mikuláš |

Spoločnosť CD – profil s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 16.5.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 3.10.1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina , oddiel Sro, vložka číslo 2222/L).

### **2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- výroba profilov tvarovaných alebo ohýbaných za studena z nelegovanej ocele
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- prenájom nebytových priestorov

### **3. Počet zamestnancov**

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 196,07                | 214,08                                       |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 160                   | 209                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 14                    | 15                                           |

### **4. Informácie o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

### **5.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovná závierka je určená pre užívateľov, 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### **6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.12.2022. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2022 a 22.12.2022.

### **7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 14.12.2022 schválilo spoločnosť NB Consult, s.r.o. so sídlom Horná 14199/101, 974 01 Banská Bystrica, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

## **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## **D.,E. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli zbrané všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú k účtovnému obdobiu bez ohľadu na dátum ich platenia.

Uplatňuje sa princíp opatrnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, znehodnotenia a straty, ktoré by sa týkali majetku a záväzkov.

#### **b) Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

#### **Úsudky**

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

#### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

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

#### **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

#### **c) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.(clo, preprava, preprava, montáž a pod).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa považuje za náklad a účtuje na účet 518- Ostatné služby.

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

|         | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 3                                             | lineárne                  | 33                               |

#### **Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.(clo, preprava, preprava, montáž a pod).

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. 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 hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €.

Tabuľka č.4

| <b>Druh majetku</b> | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby              | 20                                            | rovnomerná                | 5,00                             |
| Stavby              | 40                                            | rovnomerná                | 2,50                             |

|                               |         |              |               |
|-------------------------------|---------|--------------|---------------|
| Dopravné prostriedky          | 4       | rovnomerná   | 25,00         |
| Stroje,prístroje a zariadenia | 6 až 12 | rovnomerná   | 8,33 až 16,67 |
| Pozemky                       |         | neodpisovaný |               |

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.

#### d) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál (suroviny, náhradné dielce, baliaci a viazací materiál, rezivo a ochranné pracovné prostriedky a odevy). Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skont a pod). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby (suroviny-plech) sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Nakupované zásoby – (náhradné dielce, rezivo a ochranné pracovné prostriedky) sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

#### e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

#### f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že účtovná jednotka nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

#### g) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a cenina sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách, kontokorentné a dlhodobé úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé úvery.

#### h) 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.

#### i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia.

#### j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### l) Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

**m) Splatná daň z príjmu**

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

**n) Odložené dane**

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základne v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

V spoločnosti je účtovaný odložený daňový záväzok podľa bodu a) z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou.

**o) 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.

**p) Dotácie**

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

**r) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v tento deň.

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 alebo NBS 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 kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**s) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

**t) Oprava chýb minulých období**

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové prípady bežného účtovného obdobia.

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

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### F.1 Dlhodobý nehmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie                        |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 127 759 |                  |          |             | 28 782          |                             | 156 541 |
| Prírastky                          |                                              | 2 526   |                  |          |             | 42 744          |                             | 45 270  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             | 3 326           |                             | 3 326   |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 130 285 |                  |          |             | 68 200          |                             | 198 485 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 100 807 |                  |          |             |                 |                             | 100 807 |
| Prírastky                          |                                              | 15 304  |                  |          |             |                 |                             | 15 304  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 116 111 |                  |          |             |                 |                             | 116 111 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 26 952  |                  |          |             | 28 782          |                             | 55 734  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 14 174  |                  |          |             | 68 200          |                             | 82 374  |
| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|                                    | Aktivovane náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 123 072 |                  |          |             | 3 061           |                             | 126 133 |
| Prírastky                          |                                              | 4 687   |                  |          |             | 30 408          |                             | 35 095  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             | 4 687           |                             | 4 687   |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 127 759 |                  |          |             | 28 782          |                             | 156 541 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |

|                                    |  |         |  |  |  |        |  |         |
|------------------------------------|--|---------|--|--|--|--------|--|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 85 055  |  |  |  |        |  | 85 055  |
| Prírastky                          |  | 15 752  |  |  |  |        |  | 15 752  |
| Úbytky                             |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 100 807 |  |  |  |        |  | 100 807 |
| Opravné položky                    |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Prírastky                          |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Úbytky                             |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Zostatková hodnota                 |  |         |  |  |  |        |  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 38 017  |  |  |  | 3 061  |  | 41 078  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 26 952  |  |  |  | 28 782 |  | 55 734  |

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému sa tvorili opravné položky.

#### Informácie k časti F. písm. c) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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

V priebehu roka 2022 nebol žiadny nehmotný majetok spoločnosti krytý záložným právom ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

#### F.2 Dlhodobý hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny.

#### Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 861 926               | 6 054 437 | 9 322 177                                         |                                       |                                 |             | 723 448         | 258 648                     | 17 220 636 |
| Prírastky                          |                       | 768 872   | 1 982 788                                         |                                       |                                 |             | 2 792 815       | 573 145                     | 6 117 620  |
| Úbytky                             |                       |           | 158 682                                           |                                       |                                 |             | 2 759 352       | 649 698                     | 3 567 732  |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 861 926               | 6 823 309 | 11 146 283                                        |                                       |                                 |             | 756 911         | 182 095                     | 19 770 524 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 2 794 015 | 6 043 331                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 837 346  |

|                                            |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
|--------------------------------------------|---------|------------------|------------------|--|--|--|---------|---------|-------------------|
| Prírastky                                  |         | 339 385          | 1 206 164        |  |  |  |         |         | 1 545 549         |
| Úbytky                                     |         |                  | 158 682          |  |  |  |         |         | 158 682           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     |         | <b>3 133 400</b> | <b>7 090 813</b> |  |  |  |         |         | <b>10 224 213</b> |
| Opravné položky                            |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
| <b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b> |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
| Prírastky                                  |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
| Úbytky                                     |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
| Zostatková hodnota                         |         |                  |                  |  |  |  |         |         |                   |
| <b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b> | 861 926 | 3 260 422        | 3 278 846        |  |  |  | 723 448 | 258 648 | 8 383 290         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | 861926  | 3 689 909        | 4 055 470        |  |  |  | 756 911 | 182 095 | 9 546 311         |

| Dlhodobý hmotný majetok                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                            | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                          | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                           |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b> | 861 926                                      | 5 948 990 | 7 881 002                                         |                                       |                                 |             | 945 460         | 159 462                     | 15 796 840 |
| Prírastky                                  |                                              | 105 447   | 1 550 354                                         |                                       |                                 |             | 1 437 575       | 840 488                     | 3 933 864  |
| Úbytky                                     |                                              |           | 109 179                                           |                                       |                                 |             | 1 659 587       | 741 302                     | 2 510 068  |
| Presuny                                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | 861 926                                      | 6 054 437 | 9 322 177                                         |                                       |                                 |             | 723 448         | 258 648                     | 17 220 636 |
| Oprávky                                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b> |                                              | 2 492 352 | 5 243 626                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 7 735 978  |
| Prírastky                                  |                                              | 301 663   | 908 884                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 210 547  |
| Úbytky                                     |                                              |           | 109 179                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 109 179    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     |                                              | 2 794 015 | 6 043 331                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 837 346  |
| Opravné položky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatk u účtovného obdobia</b> |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                                  |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |

|                                    |         |           |           |  |  |  |         |         |           |
|------------------------------------|---------|-----------|-----------|--|--|--|---------|---------|-----------|
| Úbytky                             |         |           |           |  |  |  |         |         |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |           |  |  |  |         |         |           |
| Zostatková hodnota                 |         |           |           |  |  |  |         |         |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 861 926 | 3 456 638 | 2 637 376 |  |  |  | 945 460 | 159 462 | 8 060 862 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 861 926 | 3 260 422 | 3 278 846 |  |  |  | 723 448 | 258 648 | 8 383 290 |
|                                    |         |           |           |  |  |  |         |         |           |

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou do výšky 8 621 070 EUR. Majetkové poistenie zahŕňa tiež havarijné a zmluvné poistenie áut.
2. Stav položka „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2022 predstavujú predovšetkým prostriedky na investičné akcie.

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 133 425                        |

Na dlhodobý hmotný majetok (budovy umiestnené v areáli spoločnosti) je zriadené záložné právo v prospech banky VÚB a.s.

### **F. 3 Dlhodobý finančný majetok**

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky                                                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| a                                                                                    | b                                  | c                | d                | e                                                 | f                               |
| Pôžičky prepojeným ÚJ                                                                |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ                                |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |
| Ostatné pôžičky                                                                      | 1 112 435                          | 116 655          | 665 985          |                                                   | 563 105                         |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                               |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                                                        | <b>1 112 435</b>                   | <b>116 655</b>   | <b>665 985</b>   |                                                   | <b>563 105</b>                  |

### **F.4 Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        | 14 670                                | 7 733     | 0                                             |                                                        | 22 403                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |



|                                |               |              |          |               |
|--------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| Výrobky                        |               |              |          |               |
| Zvieratá                       |               |              |          |               |
| Tovar                          |               |              |          |               |
| Poskytnuté preddavky na zásoby |               |              |          |               |
| <b>Zásoby spolu:</b>           | <b>14 670</b> | <b>7 733</b> | <b>0</b> | <b>22 403</b> |

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

| <b>Zásoby</b>                              | <b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b> |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 552 238                                 |

1. Na zaistenie bankového (kontokorentného) úveru vo VÚB je zriadené záložné právo na zásoby.
2. Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu za účelom pokrytia rizík, ktorým sú zásoby vystavené. Zásoby do výšky 830 000 EUR sú poistené voči požiaru, živelné pohrome, poškodeniu vodou z vodovodných zariadení a voči krádeži.
3. Spoločnosť v r.2022 nerealizovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy č.3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

## **F.5 Pohľadávky**

### **F.5.1 Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| <b>Pohľadávky</b>                                                                           | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |                  |                                                      |                                                               |                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                             | <b>Stav OP na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b> | <b>Stav OP na konci účtovného obdobia</b> |
| <b>A</b>                                                                                    | <b>b</b>                                     | <b>c</b>         | <b>D</b>                                             | <b>e</b>                                                      | <b>f</b>                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                            |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       | 18                                           | 28               |                                                      |                                                               | 46                                        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ            |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, združeniu                                                      |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                          |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| Iné pohľadávky                                                                              |                                              |                  |                                                      |                                                               |                                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                                     | <b>18</b>                                    | <b>28</b>        |                                                      |                                                               | <b>46</b>                                 |

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, u ktorých počet dní po lehote splatnosti je vyšší ako 360 dní.  
Opravná položka sa zúčtuje, ak dôjde k inkasu pohľadávky alebo odpísaniu pohľadávky z titulu nevymožiteľnosti.

## F.5.2 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Informácie k prílohe č.3 časti F.písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

| Názov položky                                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| A                                                                                           | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       |                     |                      |                  |
| Čistá hodnota zákazky                                                                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                              |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka                                                                  | 5 855               |                      | 5 855            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                            | <b>5 855</b>        |                      | <b>5 855</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       | 3 329 090           | 105 518              | 3 434 608        |
| Čistá hodnota zákazky                                                                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                             |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                                          |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                 | 139 626             |                      | 139 626          |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                              | 6 651               |                      | 6 651            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                          | <b>3 475 367</b>    | <b>105 518</b>       | <b>3 580 885</b> |

**F.5.3. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie |                    |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                     |                    |

**F.6 Finančné účty**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 054                 | 1 484                                        |
| Bežné bankové účty | 1 674 678             | 3 061 299                                    |
| Peniaze na ceste   | -1 413                | 2 551                                        |
| <b>Spolu</b>       | <b>1 674 319</b>      | <b>3 065 334</b>                             |

Položku „peniaze na ceste“ tvoria platby platobnou kartou odpísané z bankového účtu v roku 2023. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, preto neuvádza príslušné tabuľka prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

**F.7 Časové rozlíšenie na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>49 897</b>         | <b>64 846</b>                                |
| Poistenie majetku                                  | 20 645                | 19 506                                       |
| Reklama                                            | 8 381                 | 6 142                                        |
| Bankové odmeny                                     | 2 200                 | 2 152                                        |
| Licenčné poplatky                                  | 13 378                | 29 870                                       |
| Ostatné                                            | 5 293                 | 7 176                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
|                                                    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>7 492</b>          | <b>6 653</b>                                 |
| Nájomné                                            | 7 492                 | 6 653                                        |
| Nespotrebované poistné                             |                       |                                              |

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, paušálne poplatky za mobilné telefóny na r. 2023, predplatné časopisov, bankové odmeny na r.2023

## **G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

### **G.1 Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A P (informácie o pohybe vlastného imania).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 14.12.2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>4 871 863</b>                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 4 871 863                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>4 871 863</b>                             |

### **G.2 Rezervy**

Informácie o rezervách

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie              |                |                |          |                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                          | b                                  | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           |                                    |                |                |          |                                 |
| Netvorili sa                               |                                    |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>131 796</b>                     | <b>108 113</b> | <b>131 796</b> |          | <b>108 113</b>                  |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného | 127 696                            | 103 513        | 127 696        |          | 103 513                         |
| Rezerva na audit                           | 4 100                              | 4 600          | 4100           |          | 4 600                           |

| Názov položky                              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                                 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                          | b                                            | c              | d              | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           |                                              |                |                |          |                                 |
|                                            |                                              |                |                |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>167 179</b>                               | <b>131 796</b> | <b>167 179</b> |          | <b>131 796</b>                  |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného | 165 229                                      | 127 696        | 165 229        |          | 127 696                         |
| Rezerva na audit                           | 1 950                                        | 4 100          | 1 950          |          | 4 100                           |

Rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia boli vytvorené vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Všetky rezervy budú použité v roku 2023.

### G.3 Závazky

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm.c) a d) o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 16 336                | 13 692                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 976 747             | 7 551 165                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 993 083</b>      | <b>7 564 857</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 000 000             | 2 000 000                                    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 44 312                | 41 203                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 044 312</b>      | <b>2 041 203</b>                             |

V priebehu roka 2022 spoločnosť nemala žiadne záväzky kryté záložným právom.

### G.4 Finančný prenájom

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

### G.5 Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm.f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                  |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                     | 9 408                 | 21 201                                       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 9 982                 | 9 176                                        |
| odpočítateľné                                                                  | 8 362                 | 8 282                                        |
| zdaniteľné                                                                     | 18 344                | 17 458                                       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                       |                                              |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 21                    | 21                                           |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 5 855                 | 1 782                                        |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                       |                                              |

|                                          |  |  |
|------------------------------------------|--|--|
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b> |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad                    |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania           |  |  |

#### **G.6 Sociálny fond**

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

**Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>41 203</b>         | <b>32 914</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 16 620                | 17 195                                       |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>16 620</b>         | <b>17 195</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>13 511</b>         | <b>8 906</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>44 312</b>         | <b>41 203</b>                                |

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

#### **G.7 Vydané dlhopisy**

Informácia o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok       | Splatnosť  |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------------|------------|
| CD PROFIL               | 50 000 EUR       | 40    | 100%        | 9,9% p. a. | 10.06.2026 |

#### **G.8 Bankové úvery**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

**Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č.1

| Názov položky                     | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                 | b    | c              | d                | e                                                      | F                                                                             |
| <b>Bankové úvery</b>              |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Kontokorentný úver VÚB            | EUR  | 2,594          | 2023             | 0                                                      | 0                                                                             |
| Kontokorentný úver UniCredit Bank | EUR  | 2,326          | 2023             | 0                                                      | 0                                                                             |

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 2 300 000 EUR. K 31.12.2022 nebol čerpaný. Kontokorentný úver UniCredit Bank má povolený rámec 1 000 000 EUR. K 31.12.2022 nebol čerpaný.

#### **G.9 Časové rozlíšenie na strane pasív**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

**Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:       | 11 395                | 11 417                                       |
| Debetné úroky                                     | 11 395                | 11 417                                       |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:          |                       |                                              |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:        |                       |                                              |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku |                       |                                              |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### H.1 Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. a) o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                            | c                                            | d                                            | e                                            | f                                            | g                                            |
| SR            | 42 809 506                                   | 41 973 856                                   | 259 506                                      | 297 583                                      | 36 571                                       | 43 343                                       |
| EÚ            | 7 185 531                                    | 7 064 248                                    |                                              |                                              |                                              |                                              |
| Spolu         | 49 995 037                                   | 49 038 104                                   | 259 506                                      | 297 583                                      | 36 571                                       | 43 343                                       |

A- vlastné výrobky, B- služby, C- predaný materiál

### H.2 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                              | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                | 416 616               | 439 923                                      | 310 958         | -23 307                               | 128 965                                      |
| Výrobky                                                        | 2 448 126             | 2 450 355                                    | 1 097 355       | - 2 229                               | 1 353 000                                    |
| Zvieratá                                                       |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Spolu                                                          | 2 864 742             | 2 890 278                                    | 1 408 313       | -25 536                               | 1 481 965                                    |
| Manká a škody                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                           | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                            | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x                     | x                                            | x               | -25 536                               | 1 481 965                                    |

### H.3 Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti

Informácie k prílohe č.3 časti H písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>621 786</b>        | <b>567 690</b>                               |
| -výnosy z postúpených pohľadávok                                         |                       |                                              |
| - tržby za kovový odpad                                                  | 621 786               | 567 690                                      |
| - ostatné výnosy- paušálny príspevok Opatrenie č.3B Covid 19             |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>16 987</b>         | <b>18 994</b>                                |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 332                   | 559                                          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 324                   | 559                                          |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 16 655                | 18 435                                       |
| Výnosové úroky                                                           | 16 655                | 18 435                                       |

#### Informácie o čistom obrate

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 49 995 037            | 49 038 104                                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 259 506               | 297 583                                      |
| Tržby za tovar                          | 271 809               | 2 512 798                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>50 526 352</b>     | <b>51 848 485</b>                            |

### I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k prílohe č.3 časti I o nákladoch voči audítorovi

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>4 600</b>          | <b>4 100</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 4 600                 | 4 100                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |                                              |



# I. Informácie o nákladoch

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <b>2 441 060</b>      | <b>1 465 884</b>                             |
| na dopravu                                                                | 84 078                | 127 476                                      |
| Opracovanie výrobkov                                                      | 990 103               | 301 640                                      |
| nájomné                                                                   | 1 051 555             | 1 036 768                                    |
| opravy nehnuteľností, hnuiteľných vecí                                    | 315 324               |                                              |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>81 513</b>         | <b>79 318</b>                                |
| Poistenie majetku                                                         | 81 513                | 79 318                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>217 468</b>        | <b>132 955</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 317                   | 715                                          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 5                     | 20                                           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 217 151               | 132 240                                      |
| Nákladové úroky                                                           | 198 472               | 111 205                                      |
| Bankové poplatky                                                          | 18 679                | 21 035                                       |

# J. DAŇ Z PRÍJMOV

## Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel  | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 7 707 176        | 7 702 041       | 5 135    | 21              | 1 078                      |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               | 22 403           | 0               | - 22 403 | 21              | -4 705                     |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |          | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 | 4 600            | 0               | -4 600   | 21              | -966                       |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |          | 21              |                            |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   | 6 011            | 0               | -6 011   | 21              | -1 262                     |
| Iné                                                              |                  |                 |          | 21              |                            |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | x        | x               | 5 855                      |

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

## Informácie o daniach z príjmov

Informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 4 758 850   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 999 359   | 21     |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 125 368     | 26 327    | 0,55   |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 8 032       | 1 687     | -0,03  |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 4 876 186   | 1 023 999 | 21,52  |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 4 876 186   | 1 023 999 | 21,52  |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -4 072    | 0,09   |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 1 019 927 | 21,43  |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 6 173 668   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 1 296 470 | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 70 437      | 14 792    | 0,24   |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 8 654       | 1 817     | -0,03  |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           |        |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 6 235 451   | 1 309 445 | 21,21  |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | 6 235 451   | 1 309 445 | 21,21  |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | -7 639    | 0,12   |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 1 301 806 | 21,09  |

## K. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

## M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH RÁD A INÝCH ORGÁNOV

Členom štatutárnych orgánov v bežnom účtovnom období neboli priznané odmeny, neboli im poskytnuté žiadne úvery, záruky, naturálne plnenia.

## N. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

### Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba | Charakteristika transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                  |                            | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                | b                          | c                            | d                                            |
| ISO metal s.r.o. | Nákup služieb              | 29 070                       | 12 295                                       |
| SL-TRADE s.r.o.  | Nákup služieb              | 1 891 843                    | 997 740                                      |
| OICD s.r.o.      | Predaj tovaru              | 54 047                       | 34 318                                       |
| SL TRADE s.r.o.  | Predaj tovaru              | 70 360                       | 1 495 701                                    |

|                   |                          |           |           |
|-------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| SL-TRADE s.r.o.   | Úroky z pôžičky-výnosové | 3 550     | 10 110    |
| OICD s.r.o.       | Úroky z pôžičky-výnosové | 12 829    | 8 325     |
| KLAR s.r.o.       | Úroky z pôžičky-výnosové | 276       | 0         |
| SL-TRADE s.r.o.   | Nákup tovaru             | 494 119   | 2 296 808 |
| ISO metal s.r.o.  | Nákup tovaru             | 727       | 0         |
| SL-TRADE s.r.o.   | Nákup majetku            | 1 042 143 | 0         |
| OICD s.r.o.       | Nákup majetku            | 450       | 0         |
| Kľúčový manažment | Úroky nákladové          | 198 0000  | 111 205   |

Vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami pri nákupe sa uskutočňovali za štandardných obchodných podmienok.

#### **O. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke.

#### **P. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Informácie k prílohe č.3 časti P o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                               | Bežné účtovné obdobie              |           |           |         |                                 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                      | b                                  | c         | d         | e       | f                               |
| Základné imanie zapísané do OR                         | 6 700                              |           |           |         | 6 700                           |
| Základné imanie nezapísané do OR                       |                                    |           |           |         |                                 |
| Emisné ážio                                            |                                    |           |           |         |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                 | 28 360                             |           |           |         | 28 360                          |
| Ostatné kapitálové fondy                               |                                    |           |           |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia |                                    |           |           |         |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                         |                                    |           |           |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 8 529 868                          | 4 871 863 | 1 300 000 |         | 12 101 731                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |                                    |           |           |         |                                 |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata                      | 4 871 863                          | 3 738 923 | 4 871 863 |         | 3 738 923                       |
| Vyplatené dividendy                                    | 0                                  |           | 1 300 000 |         | 0                               |
| Ďalšie zmeny vlastného imania                          |                                    |           |           |         |                                 |
| Zmeny účtované na účte fyzickej osoby                  |                                    |           |           |         |                                 |

| Položka vlastného imania<br><br>a                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie zapísané do OR                         | 6 700                                        |                |             |              | 6 700                                |
| Základné imanie nezapísané do OR                       |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonné rezervné fondy                                 | 28 360                                       |                |             |              | 28 360                               |
| Ostatné kapitálové fondy                               |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                         |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 8 452 278                                    | 2 677 590      | 2 600 000   |              | 8 529 868                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                       |                                              |                |             |              |                                      |
| Účtovný zisk alebo účtovná strata                      | 2 677 590                                    | 4 871 863      | 2 677 590   |              | 4 871 863                            |
| Vyplatené dividendy                                    | 0                                            |                | 2 600 000   |              | 0                                    |
| Ďalšie zmeny vlastného imania                          |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmeny účtované na účte fyzickej osoby                  |                                              |                |             |              |                                      |

R. Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. ( Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 4 758 850             | 6 173 669                                    |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 1 718 836             | 1 282 448                                    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 519 955             | 1 226 299                                    |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7 733                 | 9 097                                        |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 14 087                | -6 322                                       |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 198 472               | 111 205                                      |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -16 655               | -18 435                                      |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -324                  | -559                                         |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     | 5                     | 715                                          |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -4 437                | -39 552                                      |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -3 199 624            | -2 691 963                                   |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1 179 363             | -3 531 544                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -4 592 348            | 3 930 626                                    |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 213 361               | -3 091 045                                   |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>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.)</b>                                               | <b>3 278 062</b>      | <b>4 764 154</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 16 655                | 18 435                                       |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -198 472              | -111 205                                     |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | -1 300 000            | - 2 600 000                                  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>1 796 245</b>      | <b>2 071 384</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -1 686 389            | -726 167                                     |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>109 856</b>        | <b>1 345 217</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -42 744               | -30 408                                      |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1 547 267            | -1 536 761                                   |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| 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 (-)                                               | -116 655              | -918 435                                     |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | 665 985               | 10 211                                       |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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 (-)                                                                                                                                      | -460 509              |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                     | <b>-1 501 190</b>     | <b>-2 475 393</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1.             | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                              |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 8.          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2.             | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>                                                              |                       |                                              |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                |                       | 2 000 000                                    |
| 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 (-) |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                       |                                              |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>0</b>              | <b>2 000 000</b>                             |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-1391 334</b>      | <b>869 824</b>                               |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>3 065 334</b>      | <b>2 195 666</b>                             |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>1 674 000</b>      | <b>3 065 490</b>                             |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>319</b>            | <b>-156</b>                                  |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>1 674 319</b>      | <b>3 065 334</b>                             |