

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno:** LPH Vranov n/T, s.r.o.

Sídlo: Pod Dolami 838
093 02 Vranov nad Topľou
IČO: 317 06 029
DIČ: SK2020528114

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. bola založená 13.01.1995. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 03.04.1995 do oddielu Sro, vložka č. 2263/P.

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba tovaru z plastov
- spracovanie bakelitov na tlakových lisoch
- inštalácia lisov a ich servis
- poradenská činnosť v oblasti výroby plastov
- výroba gumárenských a plastikárskych prípravkov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

c) 1. Informácie k časti A písmeno c) prílohy č.3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	216	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	226	215
počet vedúcich zamestnancov	12	12

d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2022 bola zostavená dňa 19.05.2023 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V závere roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o šírení ochorenia COVID-19. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol značné rozmery. Pandémia koronavírusu SARS-CoV-2 sa rozšírila aj na Slovensko. Slovenská republika oficiálne deklarovala núdzový stav a vláda SR prijala viaceré balíky opatrení proti ekonomickým dopadom pandémie. Počas roka 2020 a 2021 došlo k niekoľkým vlnám pandémie, s čím súbežne dochádzalo k uzatváraniu alebo obmedzovaniu výrobných a obchodných prevádzok aj služieb, po čom následne nastúpilo oživenie ekonomiky. Po prvotnom prudkom poklese tržieb v období 04-05/2020 sme zaznamenali zlepšenie situácie, úroveň výkonov spoločnosti sa priblížila hodnotám pred pandémie. Manažment prijal rad opatrení a podnikol potrebné kroky na minimalizovanie negatívnych účinkov pandémie na spoločnosť a jej zamestnancov, vrátane využitia štátnej pomoci. Aktuálne je teda dôvodné konštatovať, že pandémia a jej následky nemajú vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti. Rovnako je možné konštatovať, že ani vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý vypukol 24.02.2022, priamo neohrozuje nepretržité trvanie spoločnosti.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená 22.06.2022 rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti v zmysle ust. §132 Obch. zákonníka a hospodárky výsledok - zisk vo výške 172 608,64 EUR, bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovná závierka LPH Vranov n/T, s.r.o. k 31. decembru 2021 so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a Výročná správa spoločnosti za rok 2021 boli dňa 20.12.2022 zverejnené v registri účtovných závierok.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude do budúcnosti realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie.

V účtovnej závierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je vykázaný v obstarávacích cenách, netto hodnota majetku je znížená o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho prediť do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív - 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.

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Časové rozlíšenie na strane pasív - 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.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veciFinančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacía cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenájatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý bol vypočítaný úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje o nej. Predpokladaná sadzba dane z príjmov v roku 2023 je 21%.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	60-72 mes.	lineárna	1/60, 1/72 mesačne

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie kategóriu drobného dlhodobého majetku v OC 1000-1700 € s dobou použitia dlhšou ako 1 rok. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady- úroky. Majetok sa odpisuje rovnako ako majetok obstaraný kúpou.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	4	lineárna	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	lineárna	8,34 - 16,67
Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,50 - 5,00
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	50,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a nižšia a doba použitia kratšia ako 1 rok, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) je ročný odpis určený ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. opravy a iné služby).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť obdržala od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania dňa 31.5.2009 nenávratný finančný príspevok vo výške 115.272 EUR, pre projekt „Podnikové riešenie zefektívnenia a racionalizácie výroby implementáciou technológie čiarového kódu, zahrnutom v informačnom systéme.“ Na realizáciu tohto projektu spoločnosť investovala 204.906 EUR (na účte dlhodobý hmotný a nehmotný

majetok). K tomuto projektu spoločnosť čerpala aj investičný úver vo výške 142.734 EUR, ktorý mimoriadnou splátkou pri pripísaní dotácie na bankový účet splatila.

Dňa 06.04.2009 spoločnosť podpísala so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-0801/0033/18 na realizáciu projektu Zavádzanie inovatívnych technológií - vákuové naparovanie hliníka pre rozširovanie dodávateľskej základne. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 441.953,15 EUR. V r. 2009 spoločnosť na realizáciu tohto projektu investovala 895.767 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v Tatrabanke a.s. vo výške 780.000 EUR. Realizácia projektu bola ukončená v 11/2009 a dňa 07.06.2010 obdržala spoločnosť nenávratný finančný príspevok vo výške 441.953,12 EUR, z čoho zrealizovala mimoriadnu splátku súvisiaceho investičného úveru.

Dňa 15.10.2009 spoločnosť podpísala s Národnou agentúrou pre rozvoj malého a stredného podnikania Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR 111DM-0801-041/2009 na realizáciu projektu Zvýšenie kapacít v oblasti vstrekovania termoplastov nákupom inovatívnej technológie. Výška nenávratného finančného príspevku predstavuje 191.037,03 EUR, čo predstavuje 50%.

Realizácia tohto projektu začala v 08/2010, spoločnosť na tento projekt investovala v r. 2010 382.074 EUR, v súvislosti s tým čerpala dlhodobý splátkový úver v ČSOB a.s. vo výške 320.000 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 19.12.2011, z čoho uhradila mimoriadnu splátku investičného úveru.

Dňa 26.06.2014 spoločnosť uzavrela s Ministerstvom hospodárstva SR v Bratislave v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. KaHR-111SP-1201/1184/181 na realizáciu projektu Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu. Celkové oprávnené výdavky na realizáciu projektu boli 5 819 000 EUR, ktoré spoločnosť preinvestovala do 12/2015. Výška nenávratného finančného príspevku je 50 % z oprávnených výdavkov, čo predstavuje 2 909 499 EUR. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v 10/2015 v UniCredit Bank a.s. prekleňovací a splátkový úver, spolu vo výške 4 946 150 EUR. Dotáciu spoločnosť obdržala 26.05.2016, z čoho splatila prekleňovací úver.

Ostatné dotácie

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

f) Oprava chýb minulých období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená. Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa §16 Zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v §16 odst.10 Zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky, účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. V prípade ak ide o opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2022 neboli žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**f) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytn. preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 632 936						1 632 936
Prírastky		1 450				21 371		22 821
Úbytky						1 450		1 450
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 634 386	0	0	0	19 921	0	1 654 307
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 614 430						1 614 430
Prírastky		13 056						13 056
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627 486	0	0	0	0	0	1 627 486
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 507	0	0	0	0	0	18 507
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 900	0	0	0	19 921	0	26 821

V r. 2022 spoločnosť obstarala softvér na elektronické objednávanie stravy za 1.450 EUR a softvér pre databázový server IS ABRA Oracle Database standard edition 2 v hodnote 19.921 EUR.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 632 937						1 632 937
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 632 937	0	0	0	0	0	1 632 937
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 405 774						1 405 774
Prírastky		208 656						208 656
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 614 430	0	0	0	0	0	1 614 430
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	227 163	0	0	0	0	0	227 163
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 507	0	0	0	0	0	18 507

V r. 2021 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

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

Na Informačný systém – softvér, obstaraný v rámci projektu Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank, a.s.

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

4. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	2 948 470	11 005 811				27 600		14 104 183
Prírastky		9 780	115 350				164 723	187 130	476 983
Úbytky			419 226				125 130	87 000	631 356
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	2 958 250	10 701 935	0	0	0	67 193	100 130	13 949 810
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 354 357	10 596 956						11 951 313
Prírastky		147 747	157 415						305 162
Úbytky			419 226						419 226
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 502 104	10 335 145	0	0	0	0	0	11 837 249
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	1 594 113	408 855	0	0	0	27 600	0	2 152 870
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	1 456 146	366 790	0	0	0	67 193	100 130	2 112 561

Spoločnosť v r. 2022 technicky zhodnotila klimatizovanú výrobnú halu, okrem toho investovala do nákupu chladiaceho zariadenia, vstrekolisu Demag, robota k lisom, minisušičky a zaobstarala nový paletový regálový systém. Okrem toho začala s realizáciou investície do strešných fotovoltaických systémov.

Pri následnom skúmaní ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	2 904 201	10 918 478				71 166		14 016 147
Prírastky		44 269	200 039				237 503		481 811
Úbytky			112 706				281 069		393 775
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	2 948 470	11 005 811	0	0	0	27 600	0	14 104 183
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 207 995	9 788 849						10 996 844
Prírastky		146 362	920 813						1 067 175
Úbytky			112 706						112 706
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 354 357	10 596 956	0	0	0	0	0	11 951 313
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 302	1 696 206	1 129 629	0	0	0	71 166	0	3 019 303
Stav na konci účtovného obdobia	122 302	1 594 113	408 855	0	0	0	27 600	0	2 152 870

Spoločnosť v r. 2021 technicky zhodnotila klimatizovanú výrobnú halu, okrem toho investovala do nákupu 3 plastifikačných jednotiek s príslušenstvom, obstarala chladiace zariadenie, obnovila vozový park o jedno osobné vozidlo a zaradila do užívania nádrž PHM.

g) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistené bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnutelné veci obstarané formou finančného lízingu a spotrebného úveru v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Náklady ročného poistenia hnutelného hmotného majetku - strojov a zariadení predstavujú sumu 20 238 €. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné 2 271 €, ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 21 472 €, úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 951 €.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poistné predstavuje 6 266 €, poistenie zodpovednosti za škodu a vadný výrobok je vo výške 3 727 €.

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 153 198
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	x

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech UniCredit Bank, a.s.:

- pozemky parcelné číslo 3220/1, 3220/2, 3220/10, 3220/45
- Výrobná hala, vrátane technologického vybavenia, na pozemku parc.č. 3220/10
- Prístavba skladu v areáli LPH Vranov n/T na pozemku 3220/45
- technologické zariadenia a softvér zakúpené v rámci projektu s NFP „Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu“, do výšky istiny 2 909 500,00 EUR.
- pozemok parcelné číslo 3225, výrobná hala na pozemku parc.číslo 3225

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom v prospech ČSOB a. s. (po zlúčení s OTP Bankou Slovensko, a.s.):

- pozemok parcelné číslo 3222, sklad súp.č. 2625 na pozemku parc.číslo 3222
- pozemok parcelné číslo 3220/8, sklad súp.č. 2626 na pozemku parc.číslo 3220/8

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku, obstarané s nenávratným finančným príspevkom, boli zaťažené záložným právom v prospech Ministerstva hospodárstva SR /SIEA/ :

- Vstrekovací lis Sumitomo Demag Ergotech 650/1000 do výšky istiny 191.037,03 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 03.06.2022
- Technologické zariadenia a softvér obstaraný v r. 2015 v rámci projektu „Autonómne liace linky a technologické celky s integrovanou kontrolou kvality pre zákazkovú produkciu“ do výšky istiny 2 909 500,00 EUR, k výmazu záložného práva došlo dňa 21.10.2021.

j) Dlhodobý finančný majetok

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 639			2 100 000			2 106 639
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639

Spoločnosť vlastní 10% obchodný podiel v spoločnosti 1.prešovská nástrojáreň, s.r.o.

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 639			2 100 000			2 106 639
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 639	0	0	2 100 000	0	0	2 106 639

Do ostatných pôžičiek dlhodobého finančného majetku boli z obežných aktív preúčtované poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriazneným spoločnostiam.

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

- na pohľadávky z titulu poskytnutia dlhodobých pôžičiek je zriadené záložné právo financujúcej banky UniCredit Bank, a.s.

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
					0
					0
					0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
					0
					0
					0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
I. prešovská nástrojareň, s.r.o.	10,00%	10,00%	2 235 597	-163 290	6 639
					0
					0
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					0
					0
					0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 639

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

- nemá dlhové CP

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 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
Do splatnosti viac ako 5 rokov	0	0	0		0
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane	0	0	0		0
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane	2 100 000	0	0		2 100 000
Do splatnosti do 1 roka vrátane	0	0	0		0
Dlhodobé pôžičky spolu	2 100 000	0	0	0	2 100 000

o) Opravné položky k zásobám**11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č.1

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					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

V roku 2022 nevznikol dôvod na tvorbu opravných položiek k zásobám.

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	919 130

Spoločnosť má zriadené záložné právo na zásoby v prospech UniCredit Bank a. s.

Spoločnosť má poistené zásoby.

13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Spoločnosť účtovala ako zákazkovú výrobu obstaranie súboru foriem, meracích a montážnych prípravkov a ďalších nástrojov, s následným predajom koncovým zákazníkom Marelli PWT Kechnec Slovakia a ZKW Slovakia.

Pre vyčíslenie výnosov zo zákazky bola použitá metóda podľa stupňa dokončenia.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce obdobie	Sumár od začiatku zákazk.výroby až do konca bežného účt.obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	142 965	222 986	365 951
Náklady na zákazkovú výrobu	118 494	186 729	305 223
Hrubý zisk / hrubá strata	24 471	36 257	60 728

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazk.výroby až do konca bežného účt.obdobia
Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	214 534	329 584
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulov.zisku	-71 569	-71 569
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku					0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	65 777				65 777
Pohľadávky spolu	65 777	0	0	0	65 777

K 31.12.2022 spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní, pretože také neexistujú. Opravná položka na ostatné pohľadávky je vedená na pohľadávku voči bývalému spoločníkovi.

s) Veková štruktúra pohľadávok**15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	30 463		30 463
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 463		30 463
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 065 811	167 484	3 233 295
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	537 218		537 218
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 468 499	65 777	1 534 276
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 071 528	233 261	5 304 789

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú odloženú daňovú pohľadávku vo výške 30 463 EUR.

Pohľadávky voči spoločníkom tvorí pôžička, poskytnutá spoločníkovi. Iné pohľadávky tvoria poskytnuté krátkodobé pôžičky.

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	233 261	121 620
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 071 528	4 198 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 304 789	4 320 432
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	30 463	34 727
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	30 463	34 727

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č.3 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	3 233 295
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

w) Krátkodobý finančný majetok**17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 561	9 782
Bežné bankové účty	2 709	16 366
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 270	26 148

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť mala dva hlavné bankové účty – v Tatrabanke, a.s. a v UniCredit Bank a.s. Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2022 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Spoločnosť nemá žiaden termínovaný účet.

18. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- nemáme

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- nemáme

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

- nemáme

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	480	1 924
antivírusový program Kasperský	480	1 438
predĺžená záruka VT700CN		486
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 469	6 115
antivírusový program Kasperský	958	958
predĺžená záruka VT700CN	486	1 207
prenájom tlakových nádob	288	73
ALLIANZ, a.s. - poistenie majetku	3 691	3 656
NBO - ostatné	46	221
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 711	0
Hella GROUP cenový ťarchopis 2022	80 711	

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 331 940 € . Spoločnosť má od 03.05.2012 jediného spoločníka, ktorý má 100 %-tný podiel na základnom imaní. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2022 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	172 608
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	172 608
Iné	
Spolu	172 608

V zmysle uznesenia o vysporiadaní výsledku hospodárenia z Rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti, bol zisk za r. 2021 vo výške 172 608,64 EUR prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Rezervy**23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 o rezervách**

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 389	2 739	605	6 611	72 912
Rezerva na odchodné	75 881			6 611	69 270
Rezerva na dovolenky (na MD)	1 508	2 739	605		3 642
Krátkodobé rezervy, z toho:	156 999	108 732	156 642	357	108 732
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	134 721	102 432	134 721	0	102 432
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 300	4 300	4 300	0	4 300
Rezerva na reklamácie	11 000	2 000	10 643	357	2 000
Rezerva na odstúpné	6 978	0	6 978	0	0

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	86 676	869	924	9 232	77 389
Rezerva na odchodné	85 113		0	9 232	75 881
Rezerva na dovolenky (na MD)	1 563	869	924		1 508
Krátkodobé rezervy, z toho:	147 344	156 999	147 344	0	156 999
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	140 944	134 721	140 944	0	134 721
Rezerva na audit účtovnej závierky	4 300	4 300	4 300	0	4 300
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie-VF	2 100	11 000	2 100	0	11 000
Rezerva na odstúpné	0	6 978	0	0	6 978

Rezervy zákonné*Nevyčerpané dovolenky*

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov, ocenená priemernou mzdou. Súčasne boli tvorené rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervy*Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku*

Zamestnanecké požitky predstavujú nárok zamestnancov na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platného Zákonníka práce, vrátane príslušných odvodov do poisťovní.

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Záväzky zo sociálneho fondu	92		92
Ostatné dlhodobé záväzky	615 694		615 694
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložený daňový záväzok	462		462
Dlhodobé záväzky spolu	616 248	0	616 248
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 072 166	353 242	2 425 408
Čistá hodnota zákazky	71 569		71 569
Záväzky voči zamestnancom	163 895		163 895
Sociálne poistenie	97 805		97 805
Daňové záväzky	137 813		137 813
Iné záväzky	63 067		63 067
Krátkodobé záväzky spolu	2 606 315	353 242	2 959 557

V ostatných záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov a splátkového predaja v členení podľa splatnosti.

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	616 248	469 296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	616 248	469 296
Záväzky po lehote splatnosti	353 242	250 323
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 606 315	1 705 069
Krátkodobé záväzky spolu	2 959 557	1 955 392

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 60 dní, záväzkov za prijaté služby 14 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 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:	63 577	25 271
odpočítateľné	65 777	65 777
zdaniteľné	2 200	40 506
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	79 283	99 593
odpočítateľné	79 283	99 593
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	30 463	34 727
Uplatnená daňová pohľadávka	4 265	-1 476
Zaúčtovaná ako náklad	4 265	-1 476
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	462	8 506
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 044	-7 907
Zaúčtovaná ako náklad	-8 044	-7 907
Zaúčtovaná do vlastného imania		

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 247	492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 062	11 237
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 062	11 237
Čerpanie sociálneho fondu	13 217	9 482
Konečný zostatok sociálneho fondu	92	2 247

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov.

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 4 904 €, čiastka vo výške 8 000 € bola použitá na nákup darčkových poukázok pre zamestnancov a 313 € bolo čerpaných na zakúpenie lístkov na kultúrne podujatia.

27. Informácie k časti G. písm. h o vydaných dlhopisoch

-nemáme žiadne vydané dlhopisy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				
UniCreditBank, a.s.-investičný úver	EUR	30.6.2022		
UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky	EUR	30.6.2026	750 000	1 050 000
OTP / ČSOB a.s. komerčný úver	EUR	20.8.2026	66 400	91 300
Dlhodobé bankové úvery spolu:			816 400	1 141 300
Krátkodobé bankové úvery				
OTP / ČSOB a.s. komerčný úver	EUR	20.12.2023	24 900	24 900
TB kreditná karta	EUR	priebežná	0	3 943
UniCreditBank, a.s.-investičný úver	EUR	30.6.2022	0	195 550
UniCreditBank, a.s.-financov.poskytn.dlh.pôžičky	EUR	31.12.2023	300 000	300 000
UniCreditBank, a.s.-kontokorentný úver	EUR	mes.výp.leh.	3 242 715	2 590 142
Krátkodobé bankové úvery spolu:	EUR		3 567 615	3 114 535

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **Tatrabanky, a.s.** :

- využívala povolený debet z titulu použitia kreditnej platobnej karty, úverový rámec 15 000 EUR, k 31.12.2022 bol čerpaný rámec 0 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od **UniCredit Bank, a.s.** :

- Kontokorentný úver, na báze pravidelnej kontinuálnej mesačnej obnovy, k 31.12.2022 bol čerpaný rámec 3 242 715,19 EUR.
- Investičný úver - na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, a to kúpu technológií a softvéru v rámci projektu s NFP, splátky mesačné od 31.10.2016 vo výške 32 300 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, čerpaný bol rámec 2 036 650 EUR, v deň konečnej splatnosti 30.06.2022 bol splatený v plnej výške.
- Úver na financovanie dlhodobej pôžičky spriazneným spoločnostiam, maturita k 30.06.2026, čerpaný rámec 2 100 000 EUR, mesačné splátky od 31.01.2019 vo výške 25 000 EUR s odkladom splátok v období 04-09/2020, k 31.12.2022 so zostatkom 1 050 000 EUR.

Účtovná jednotka čerpala bankový úver od **OTP Banky Slovensko, a.s. (po zlúčení bánk ČSOB a. s.):**

- Dlhodobý komerčný úver s maturitou k 20.08.2026, na dofinancovanie spevnených plôch novej výrobnéj haly, s maximálnym rámcom 249.000 EUR, mesačné splátky od 23.09.2016 po 2 075 EUR, k 31.12.2022 so zostatkom 91 300 EUR.

Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2022 ostatné dlhodobé záväzky v celkovej hodnote 484.238 EUR.

Tabuľka č. 2

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
Ostatné dlhodobé záväzky					
Položka 1	EUR			231 268	231 268
Položka 2	EUR			165 970	165 970
Spolu:				397 238	397 238
Ostatné dlhodobé záväzky :					
Spotrebný úver - FTVE systém 1 - záloha	EUR			65 000	
Spotrebný úver - FTVE systém 2 - záloha	EUR			22 000	
Spolu:				87 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

j)

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	3 671
Vakuové naparov.- hala	0	3 671
Softvérové riešenie		
Vstrekoľis Sumitomo DEMAG 650		
Projekt-technológie+softvér		
Výnosy budúcich období zo spätného lízingu		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 670	4 587
Vakuové naparov.- hala	3 670	4 011
Projekt-technológie+softvér	0	0
Prisp.z ÚPaSV na vytvorenie pracovného miesta	0	0
Príspevok na testovanie covid 19	0	576

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu a fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov

ÚJ nemá náplň.

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá náplň.

31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	62 544	131 456		42 434	61 305	
L33 1851478				1 535		
L35 1958735				5 300		
L36 1959030				5 395		
L37 2055709	5 117	5 318		5 017	10 435	
L38 2056822	3 809	3 983		3 744	7 792	
L39 2056823	5 446	5 649		5 353	11 095	
L40 2052674	6 866	10 651		6 735	17 517	
L41 2052675	9 532	4 934		9 355	14 466	
L42 4315200920	8 991	28 558				
L43 4315200916	22 783	72 363				
Finančný náklad	5 987	7 023		1 556	1 201	
L33 1851478				6		
L35 1958735				56		
L36 1959030				62		
L37 2055709	157	56		257	213	
L38 2056822	101	36		165	137	
L39 2056823	145	52		237	197	
L40 2052674	276	163		407	439	
L41 2052675	188	27		366	215	
L42 4315200920	1 449	1 893				
L43 4315200916	3 671	4 796				

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácie o tržbách**

Celkové výnosy spoločnosti dosiahli výšku 12 966 580 EUR. Z toho tržby za predaj vlastných výrobkov - plastových výliskov tvoria 10 108 401 EUR, tržby z predaja tovaru 1 890 707 EUR, tržby za služby 421 628 EUR, tržby zo zákazky 142 965 EUR, z predaja dlhodobého majetku 48 983 EUR, z predaja materiálu 89 347 EUR. Ostatnými výnosmi sú ostatné prevádzkové výnosy, finančné výnosy a zmena stavu vnútroorganizačných zásob, ktoré sú uvedené v tabuľkách nižšie.

13,30 % tržieb z predaja tvorí export, pričom spoločnosť vyváža najmä do Česka, Nemecka, Maroka, Číny.

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

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	400 299	394 790	315 212	5 509	79 578
Zvieratá	150	150	150		
Spolu	400 449	394 940	315 362	5 509	79 578
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	5 509	79 578

d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	48 983	40 345
Výnosy z predaja materiálu	89 347	110 894
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	162 881	814 499
NFP-projekt technológia vakuového naparovania	4 011	4 011
Výnosy z postúpenej pohľadávky	11 221	
NFP-projekt technológie a softvér		444 416
Príspevok štátu na udržanie zamestnanosti, príspevok 3A, 3B	16 240	296 752
Príspevok štátu na pokrytie nákladov zvýšených cien elektr. a plynu	83 214	
Príspevok z Úradu práce na vytvorenie prac.miesta		12 227
Poistné plnenia	14 451	44 142
Výnosy z premĺčaných záväzkov		
Ostatné prevádzkové výnosy	33 744	12 951
Finančné výnosy, z toho:	96 159	112 950
Kurzové zisky, z toho:	85	100
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	81	100
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	96 074	97 850
vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek	96 074	97 850
Výnosy z cenných papierov		
Výnosy z dlh.finančného majetku		15 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	10 108 401	8 819 870
Tržba z predaj služieb	421 628	541 756
Tržba za tovar	1 890 707	2 258 901
Výnosy zo zákazky	142 965	222 986
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 563 701	11 843 513

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 300	4 300
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 300	4 300
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		

Informácie k časti I. o najvýznamnejších položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	901 181	937 391
Opravy a udržiavanie, modifikácie foriem	297 164	323 120
Odborné poradenstvo	9 434	11 927
Náklady na reprezentáciu	10 887	9 055
Preprava výrobkov a materiálu	59 313	77 793
Výrobná kooperácia	109 823	51 143
Prenájom nehnuteľností a ost.priestorov	16 858	21 057
Školenia a vzdelávanie	6 442	3 140
Sprostredkovateľské služby		
Náklady na rozpracovanú zakázku	118 494	186 729
Reklama, inzercia	51 100	22 689
Ostatné služby	221 666	230 738
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	505 753	1 521 218
Dane a poplatky	22 478	20 974
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	67 594	138 731
Náklady na poistné a inú hospodársku činnosť	75 251	74 229
Náklady na reklamácie	7 210	15 279
Dary	1 670	2 700
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	2 111	1 895
Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávky		
Postúpenie pohľadávok	11 221	
Odpisy dlhodobého majetku	318 218	1 267 410
Finančné náklady, z toho:	123 694	148 112
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>102</i>	<i>424</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>123 592</i>	<i>147 688</i>
úroky z úverov	112 779	135 963
úroky z lízingov a spotrebných úverov	2 046	1 973
úroky z prijatých pôžičiek		
bankové poplatky	8 767	9 752

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	141 781	x	x	204 174	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	29 774	21,00 %	x	42 877	21,00 %
Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky	158 473	33 279	23,47 %	377 627	79 302	38,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky	-46 122	-9 686	-6,83 %	-386 806	-81 229	-39,78 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	254 132	53 367	37,64 %	194 995	40 949	20,06 %
Splatná daň z príjmov	x	53 367	37,64 %	x	40 949	20,06 %
Odložená daň z príjmov	x	-3 779	-2,67 %	x	-9 383	-4,60 %
Celková daň z príjmov	x	49 588	34,98 %	x	31 566	15,46 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	149 942	149 942
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	13 010	2 757
Iné položky		

Spoločnosť k 31.12.2022 nemala žiadne neuznané nepremľané pohľadávky. Celková hodnota odpísaných pohľadávok k 31.12.2022 je 149 942 EUR. Spoločnosť má evidenciu o týchto pohľadávkach podľa jednotlivých dlžníkov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s bankovými úvermi prijatými od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a ČSOB a. s. sú ako zabezpečenia uzatvorené ručenia záložným právom k vybraným pohľadávkam, zriadené záložné práva k vybraným položkám dlhodobého majetku, zmluva o nadradenosti záväzku, spísaná notárska zápisnica ako exekučný titul, spoločnosťou a vybranými osobami boli vystavené zmenky.

Zároveň je spoločnosť zmenečným ručiteľom alebo pristupujúcim dlžníkom spoločnostiam Agrotrade Zelená Lagúna, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o. a LPH a.s. v prospech ich financujúcich bánk.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, vykonal daňovú kontrolu k dani z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobia rokov 2008 a 2009. Rozhodnutiami zo dňa 27. a 28.03.2014 Daňový úrad Prešov vyrubil rozdiel dane z pridanej hodnoty v celkovej výške 307 376,14 EUR. Po využití a podaní nápravných prostriedkov Krajský súd v Prešove zrušil všetky rozhodnutia Daňového úradu Prešov a rozsudky Krajského súdu v Prešove boli dňa 17.10.2017 potvrdené Najvyšším súdom SR.

Daňový úrad Prešov, pobočka Humenné, dňa 19.02.2019 vydal rozhodnutia, ktorými opätovne vyrubil predmetné rozdiely na dani z pridanej hodnoty. Finančné riaditeľstvo SR dňa 14.08.2019 podané odvolania zamietlo. V zákonnej lehote spoločnosť dňa 18.10.2019 opätovne podala na Krajský súd Prešov žaloby proti Finančnému riaditeľstvu o preskúmanie zákonnosti rozhodnutí, spolu s návrhmi na odklad vykonateľnosti rozhodnutí. Požiadavke na odklad vykonateľnosti Krajský súd Prešov Uzneseniami zo dňa 11.02.2020 vyhovel. Následne Krajský súd v Prešove rozsudkami dňa 09.09.2021 zrušil všetky rozhodnutia správcu dane. Finančné riaditeľstvo SR voči predmetným rozsudkom podalo v zákonom stanovenej lehote kasačné sťažnosti na Najvyšší súd SR, pričom o nich doposiaľ nebolo rozhodnuté.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou /žalovanou/ v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 224.822,00 EUR. Okresný súd Vranov nad Topľou ako súd prvej inštancie dňa 26.05.2021 žalobu zamietol v celom rozsahu. Krajský súd v Prešove dňa 31.05.2022 zmenil rozsudok súdu prvej inštancie vo výroku, ktorým bola žaloba zamietnutá tak, že spoločnosť zaväzuje zaplatiť žalobcovi sumu 21.618,13 eur s úrokmi z omeškania. Spoločnosť uplatňuje v konaní mimoriadne opravné prostriedky, nakoľko sa s rozhodnutím súdu právne nestotožňuje. O podanom dovolaní Najvyšší súd SR zatiaľ nerozhodol.

Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Vranov nad Topľou o zaplatenie sumy vo výške 200.000,00 EUR. Spoločnosť LPH Vranov n/T, s.r.o. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený a nemajúci zákonnú oporu v právnych predpisoch, pričom konanie je na súde prvej inštancie.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
Informácie k časti M prílohy č.3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Štatutárnemu orgánu bola poskytnutá krátkodobá pôžička, ktorej zostatok k 31.12.2022 vrátane úrokov predstavoval sumu 537 218,50 EUR. Úroková sadzba z poskytnutej pôžičky je v základe dane z príjmu spoločnosti premietnutá na úrovni úrokovej sadzby prijatých bankových úverov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami :

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH a.s., JAKOR s.r.o., 1.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o. a Stredoeurópsky rozvojový investičný fond, a.s.:

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c	d
Majetkovo prepojená spoločnosť	Nákup materiálu	9 775	8 508
	Nákup foriem	368 125	905 499
	Rozpracovaná zákazka	118 494	186 729
	Opravy, modifikácie foriem, TLG	105 514	181 175
	Ostatné služby	0	0
	Hmotný majetok	0	0
	Tržby-skúšky foriem, ost.slужby	1 666	851
	Tržby z prenájmu lisov, TLG, áut	3 960	4 015
	Tržby z predaja materiálu, tovaru	1 588	1 106
	Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	0	0
	Stav prijatých pôžičiek k 31.12.2022	0	0
Personálne prepojené spoločnosti	Nákup nehmotného majetku	19 921	
	Nákup materiálu	121 392	45 228
	Nákup tovaru	867 145	718 626
	Služby/sortácie, kooperácie, administr.	64 021	52 802
	Prenájom skladov a ost. priestorov	16 857	21 058
	Tržby z predaja výrobkov	906 984	818 784
	Tržby z predaja tovaru	552 313	474 019
	Tržby z predaja materiálu, majetku	83 073	91 731
	Tržby z predaja služieb	185 674	214 493
	Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12.	4 103 370	4 041 394
	Výnosové úroky z pôžičiek	96 074	97 850

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky 19.05.2023, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2022.

V závere roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o šírení ochorenia COVID-19. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol značné rozmery. Pandémia koronavírusu SARS-CoV-2 sa rozšírila aj na Slovensko. Slovenská republika oficiálne deklarovala núdzový stav a vláda SR prijala viaceré balíky opatrení proti ekonomickým dopadom pandémie. Počas roka 2020 a 2021 došlo k niekoľkým vlnám pandémie, s čím súbežne dochádzalo k uzatváraniu alebo obmedzovaniu výrobných a obchodných prevádzok aj služieb, po čom následne nastúpilo oživenie ekonomiky. Po prvotnom prudkom poklese tržieb v období 04-05/2020 sme zaznamenali zlepšenie situácie, úroveň výkonov spoločnosti sa priblížila hodnotám pred pandémie. Manažment prijal rad opatrení a podnikol potrebné kroky na minimalizovanie negatívnych účinkov pandémie na spoločnosť a jej zamestnancov, vrátane využitia štátnej pomoci. Aktuálne je teda dôvodné konštatovať, že pandémia a jej následky nemajú vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti. Rovnako je možné konštatovať, že ani vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý vypukol 24.02.2022, priamo neohrozuje nepretržité trvanie spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**37. Informácia k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 940				331 940
Zmena základného imania					
Pohládavky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	232 358				232 358
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 197				33 197
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 656 340	172 608			2 828 948
Neuhradená strata minulých rokov	-876 014				-876 014
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	172 608	92 193	172 608		92 193

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Zisk vo výške 172 608,64 EUR z rozhodnutia jediného spoločníka bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. O rozdelení účtovného zisku za rok 2022 rozhodne jediný spoločník, navrhnuté mu bolo ponechať zisk v spoločnosti na účet nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	331 940				331 940
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	232 358				232 358
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 197				33 197
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 676 380	265 370	285 410		2 656 340
Neuhrazená strata minulých rokov	-876 014				-876 014
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	265 370	172 608	265 370		172 608

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste, peňažné prostriedky na bankových účtoch a kontokorentné účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

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
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	141 781	204 174
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i>	200 220	843 171
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	318 218	1 267 410
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 (+/-)	-4 476	-9 288
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-83 209	-459 775
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	114 825	137 936
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-96 074	-97 850
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-81	-100
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-48 983	-3 584
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 (+/-)		8 422
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>	-358 255	204 596
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 240 557	1 149 156
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	929 419	-761 812
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-47 117	-182 748
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
	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.)	-16 254	1 251 941
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	96 074	97 850
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)	-114 825	-137 936
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)	-35 005	1 211 855
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-53 097	-60 776
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.)	-88 102	1 151 079
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 371	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-264 853	-237 504
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 (+)	48 983	40 345
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-237 241	-197 159
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)	-343 189	-914 789
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-520 450	-969 635
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 (-)	-45 020	-46 426
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 (+)	222 281	113 391
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 (-)		-12 119
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 (-)		-285 410
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-343 189	-1 200 199
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)	-668 532	-246 279

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 563 994	-2 317 815
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 232 526	-2 564 094
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	81	100
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 232 445	-2 563 994