ZVS IMPEX, akciová spoločnosť

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2022

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť

Obsah

1. Vznik a profil spoločnosti 3
2. Organizačná štruktúra 4
2.1 Koncepcia riadenia spoločnosti 4
3. Správa o činnosti a výsledkoch hospodárenia za rok 2022 5
3.1 Strategické ukazovatele 5
3.2 Predaj a výroba 6
3.2.1 Portfólio výrobkov 6
3.2.2 Výrobné kapacity 7
3.2.3 Štruktúra predaja v roku 2022 8
3.2.4 Plán predaja v roku 2023 9
3.3 Investičná činnosť 9
3.4 Ľudské zdroje 10
3.5 Kvalita 11
3.6 Ostatné informácie 12
3.6.1 Výskum a vývoj 12
3.6.2 Organizačná zložka umiestnená v zahraničí 12
3.6.3 Akcie, dočasné listy a obchodné podiely 12
3.6.4 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovnej závierky, do dňa zostavenia tejto výročnej správy 12
4. Účtovné výkazy v skrátenej forme 13
5. PRÍLOHA: Správa nezávislého audítora a Účtovná závierka 2022 15

1. Vznik a profil spoločnosti

ZVS IMPEX, a. s. bola zaregistrovaná ako akciová spoločnosť 16. marca 1998. Avšak historické začiatky vzniku terajšej akciovej spoločnosti siahajú až do roku 1927, kedy sa vtedajšie Škodove závody v Plzni, ako monopolný výrobca zbrojnej techniky rozhodli vybudovať na Slovensku tzv. „rezervnú továreň". Prvá výroba v priestoroch dnešnej akciovej spoločnosti sa spustila začiatkom mája 1937.

V januári 2015 prevzala súkromná spoločnosť MSM Martin, s. r. o. 100% akciovej spoločnosti ZVS IMPEX. Od mája 2015 je spoločnosť ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, zastrešovaná spoločnosťou MSM GROUP s. r. o., ktorá zastrešuje niekoľko významných podnikov zaoberajúcich sa činnosťou v rámci obranného priemyslu, čím spoločnosť ZVS IMPEX, akciová spoločnosť získala nielen významnú trhovú pozíciu, ale aj silných partnerov.

Štruktúra akcionárov:

100% MSM GROUP s. r. o.

Podnikateľské aktivity spoločnosti sú prevažne zamerané na výrobu a predaj v oblasti všeobecného strojárstva a špeciálnej výroby so zameraním na malokalibrovú muníciu.

Prevádzka obrobne /CIVIL/ zabezpečuje výrobu a opracovanie dielcov v zmysle požiadaviek zákazníkov, pričom využíva svoje kapacity, t. j. moderné strojné zariadenia a vysokokvalifikovaný personál.

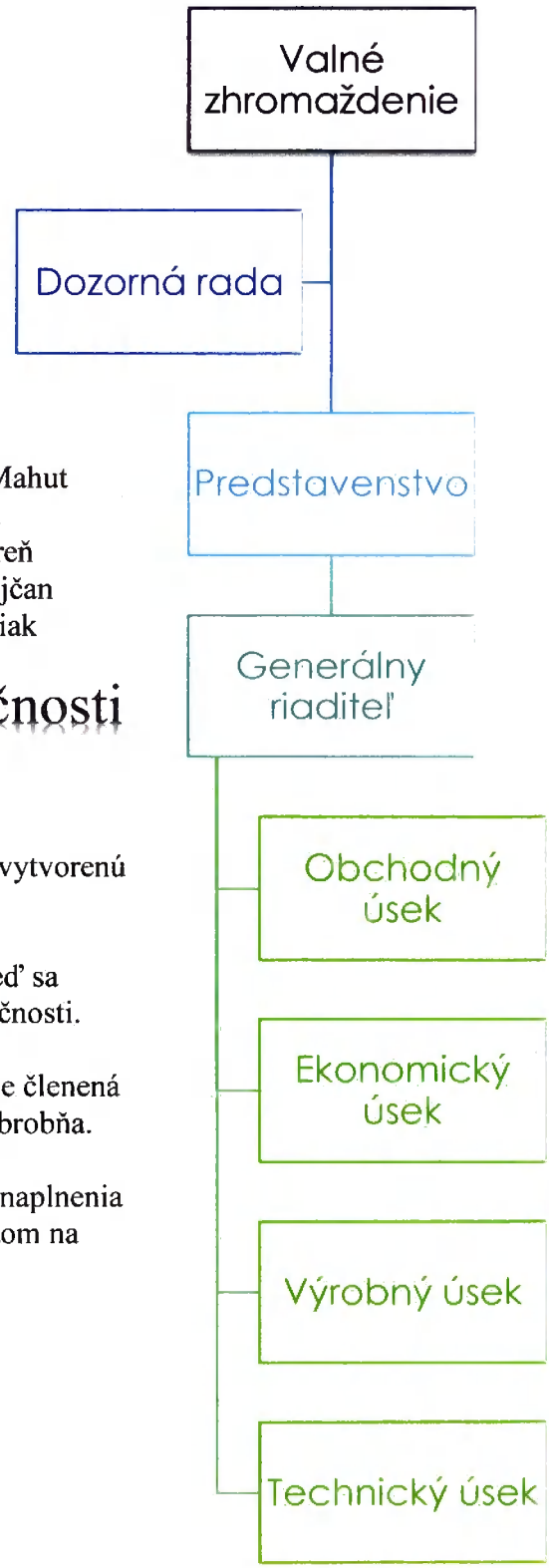
2. Organizačná štruktúra

PREDSTAVENSTVO:
Predseda predstavenstva: Ing. Pavol Čahoj
Člen predstavenstva: Ing. Michal Dojčan

DOZORNÁ RADA
Členovia: Ing. Ľubomír Sáraz
Ing. Marek Koreň
Ing. Roman Ušiak

POVERENÝ VÝKONNÝ MANAŽMENT

Generálny riaditeľ:	Ing. Miloslav Mahut
Obchodný riaditeľ:	Jaroslav Strnad
Ekonomický riaditeľ:	Ing. Marek Koreň
Výrobný riaditeľ:	Ing. Michal Dojčan
Technický riaditeľ:	Ing. Roman Ušiak



2.1 Koncepcia riadenia spoločnosti

Akciová spoločnosť v zmysle platnej legislatívy má vytvorenú kompletnú štruktúru riadiacich orgánov.

Od 01.10.2021 došlo k zmene koncepcie riadenia, keď sa Riadenie centralizovalo do majetkovo prepojených spoločnosti.

Pre potreby interného riadenia je spoločnosť vnútorne členená na správu a výrobnú jednotku, ktorá je definovaná ako Obrobňa.

Tieto vnútropodnikové jednotky sú riadené v zmysle naplnenia stanovených obchodných a ekonomických cieľov s dôrazom na plnenie cieľov celej spoločnosti, vrátane cieľov kvality.

3. Správa o činnosti a výsledkoch hospodárenia za rok 2022

3.1 Strategické ukazovatele

Strategické ukazovatele (v tis. EUR)	2020	2021	2022	2022/2021
Tržby /výrobky, tovar, služby/	5 221	5 148	9 917	93%
HV pred zdanením	-30	352	995	182%
EBITDA	576	1211	1803	49%
ROE v %	-4,68%	21,33%	32,61%	53%
Pracovný kapitál/ Tržby v %	53,69%	91,52%	-10,56%	-112%
PH na pracovníka	30,63	35,01	73,30	109%

V roku 2022 došlo k nárastu tržieb o 93 %. Z pohľadu hospodárskeho výsledku si spoločnosť zlepšila medziročne výsledok na hodnotu 995 tis. EUR. Spoločnosť dosiahla kladnú EBITDU vo výške 1 803 tis. EUR. Oproti roku 2021 sa v spoločnosti zvýšila pridaná hodnota na pracovníka o 82 %.

3.2 Predaj a výroba

3.2.1 Portfólio výrobkov

Portfólio výrobkov tvoria najmä produkty obrobne.

Produkty vlastnej výroby, teda obrobne sú opracované dielce v zmysle požiadaviek zákazníkov, pri využití moderných strojných zariadení a vysokokvalifikovaného personálu.

Portfólio predávaných položiek tvorili najmä produkty z nasledovných oblastí:

- malokalibrové zbrane,
- produkty obrobne.

V oblasti **malokalibrovej munície** spoločnosť v roku 2022 zabezpečila dodávky:

Brokové strelivo:

- Poľovné – sortiment streliva s obchodným názvom **Super Jagd, Activ, Mini Magnum a Break**. Toto strelivo je dodávané v kalibroch 12, 16 a 20 so štandardnou dĺžkou nábojnice 70 mm. Priemer olova je podľa typu streliva a účelu použitia od 3,0 mm až do 8,6 mm. Strelivo s jednotnou strelou je určené predovšetkým na lov čiernej zveri.
- Športové – sortiment streliva s obchodným názvom **Rapier Skeet, Rival Trap a Super Trap**. Toto strelivo je dodávané v kalibroch 12, 16 a 20 so štandardnou dĺžkou nábojnice 70 mm. Priemer olova je od 2,0 mm do 2,4 mm.

Munícia malého kalibru:

- Pištolová munícia:
  9 x 19 (9mm LUGER) – náboj v sebe kombinuje nízku trajektóriu letu projektilu s primerane zvládnutým spätným rázom. Spolu s dostatočným ranivým efektom vytvára ideálny prostriedok pre športové využitie aj sebaobranu. Stal sa celosvetovo jedným z najpopulárnejších kalibrov vďaka širokej palete kompaktných samonabíjacích pištolí a samopalov s veľkokapacitnými zásobníkmi používajúcich tento typ streliva.

- Samopalová munícia:
  7,62 x 39 – nový typ munície pre samopalové zbrane.

3.2.2 Výrobné kapacity

Prevádzka obrobne je vybavená modernými strojnými zariadeniami, vďaka ktorým je schopná realizovať:

- ohýbanie,
- opracovanie kovov (prostredníctvom klasických sústruhov, fréz, ale aj obrábacích centier CNC a dlhotočných automatov)
- zváranie – odporové zváranie, MAG (CO2), TIG,
- brúsenie,
- zámočnícke práce.

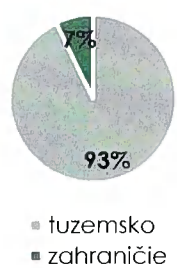
3.2.3 Štruktúra predaja v roku 2021

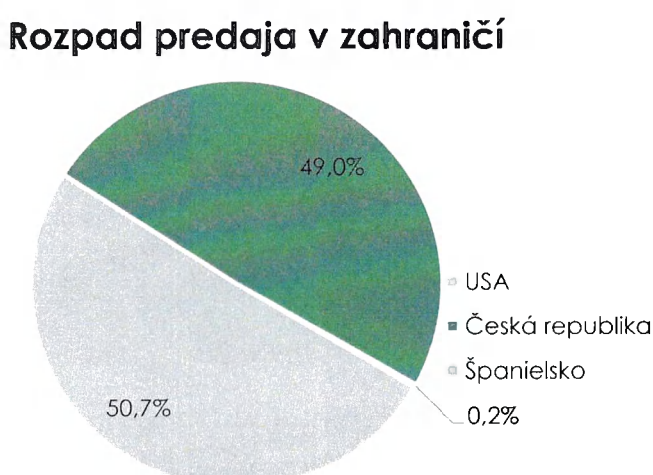
Štruktúra tržieb /výrobky, tovar, služby/ v EUR	2020	2021	2022	2022/2021
Predaj výrobkov	3 596 058	4 104 488	6 723 588	64%
Predaj tovaru	1 308 111	519 790	2 712 420	422%
Predaj služieb	317 024	523 335	481 219	-8%

V roku 2022 zaznamenala spoločnosť nárast v oblasti predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb oproti predchádzajúcemu roku. Predaj vlastných výrobkov vzrástol o 64%, predaj tovaru je oproti roku 2021 vyšší o 422 %, no predaj služieb poklesol o 8 %. V priemere sa predaj spoločnosti oproti roku 2021 zvýšil o 93 %.

Teritoriálny predaj výrobkov a tovaru 2022 v zahraničí

Z teritoriálneho hľadiska je v roku 2022 evidentné, že najväčšiu časť predaja a to až 93 % tvorí predaj v tuzemsku. Podiel na zahraničných trhoch je 7 %.





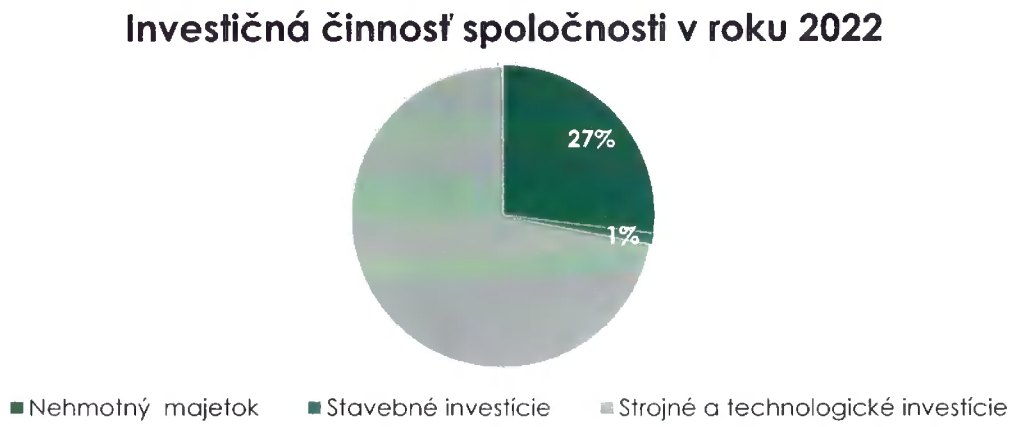
3.2.4 Plán predaja v roku 2023

Spoločnosť vzhľadom na postupný rast kapacít výroby a s tým súvisiace plnenie požiadaviek trhu a zazmluvnené obchodné prípady ZVS holding pre rok 2023, predpokladá predaj vlastných výrobkov pre ZVS holding vo výške 11,9 mil. EUR.

Obchodná stratégia v roku 2023 ako aj v nasledujúcich rokoch predpokladá rast u stávajúcich odberateľov v zmysle ich požiadaviek, ale aj rozvoj nových zákazníkov s cieľom zvyšovať svoj podiel na zahraničných trhoch - najmä v oblasti malokalibrovej munície.

3.3 Investičná činnosť

V roku 2022 spoločnosť preinvestovala 133 tis. EUR.



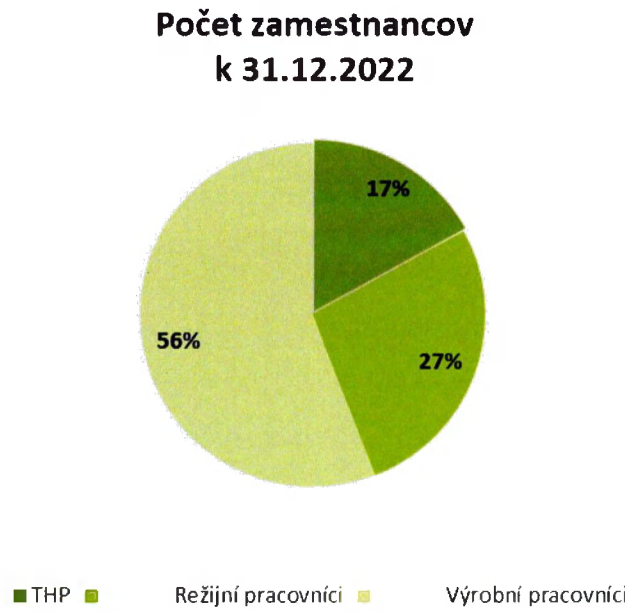
Hlavnou investičnou akciou v roku 2022 bola investícia do laboratórneho vybavenia na výrobu ekologicky prijateľných zloží v hodnote 68 tis. EUR. Nasledovala investícia 15 tis. EUR na rozšírenie výrobných možností šnekovacej linky.

Do nehmotného majetku spoločnosť investovala 36 tis. EUR v podobe CAM softvéru.

3.4 Ľudské zdroje

Zamestnanosť v akciovej spoločnosti ZVS IMPEX dosiahla v roku 2022 priemerný stav 41 zamestnancov. V porovnaní s decembrom 2021 došlo k 31.12.2022 k nárastu stavu zamestnancov v spoločnosti o 18 %.
K 31.12.2022 spoločnosť evidovala 59 zamestnancov. Pokles priemerného počtu zamestnancov bol spôsobený nižším stavom zamestnancov počas prvých 3 kvartálov roku 2022.

Priemerný zárobok v roku 2022 dosiahol výšku 1 703 EUR na zamestnanca, čo predstavuje medziročný nárast o 48 %.



Vývoj zamestnanosti	2020	2021	2022	2022/2021
Priemerný stav zamestnancov	64	57	41	-28%
Stav zamestnancov k 31.12.	64	50	59	18%
Z toho: THP	10	9	10	11%
Režijní pracovníci	19	15	16	7%
Výrobní pracovníci	35	26	33	27%
Zúčtované mzdové prostriedky celkom (EUR)	935 626	784 360	836 502	7%
Priemerná mesačná mzda (EUR)*	1 218	1 147	1 703	48%

*vypočítaná zo zúčtovaných mzdových prostriedkov

3.5 Kvalita

Spoločnosť ZVS IMPEX, akciová spoločnosť v Dubnici nad Váhom má certifikovaný integrovaný manažérsky systém v zmysle normy EN **ISO 9001**, **ISO 45001** a EN **ISO 14001**. Realizovaný systém manažérstva kvality je rozšírený i na požiadavky týkajúce sa špeciálnej výroby podľa normy SOŠ **AQAP 2110**.

V roku 2020 v spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť boli vykonané recertifikačné audity spoločnosťou EUCERT, prostredníctvom ktorej boli platnosti certifikátov a recertifikácia systému manažérstva kvality podľa normy EN **ISO 9001:2015**, **ISO 45001:2018** a EN **ISO 14001:2015**. V roku 2020 prebehla recertifikácia, kde platnosť certifikátov bola udelená do roku 2023.

3.6 Ostatné informácie

Svetová ekonomika, poznamenaná pandémiou covid, zažila pred rokom šok z ruského vpádu na Ukrajinu. Obe krajiny hrajú v globálnej ekonomike významnú rolu, predovšetkým v obchode s komoditami, akými sú plyn, obilie a slnečnicový olej.

Krajiny po celom svete si začali uvedomovať, že zbrojársky priemysel je dôležitou súčasťou ich bezpečnosti. V dôsledku toho dramaticky zrýchlil celý obranný priemysel a dopyt významne prevýšil ponuku. Umocnil sa tak tlak na rýchlosť, ale aj objem dodávok.

V roku 2022 skupina navýšila objem tržieb v obrannom priemysle. Zároveň spoločnosti skupiny uzatvorili dlhodobé kontrakty na 3 a viac rokov. V dôsledku takto vysokého dopytu je kladený dôraz na navýšenie výrobných kapacít, kvalitu a zvýšenie efektivity s ohľadom na životné prostredie.

Priamy dopad ruskej invázie na Ukrajinu z finančného pohľadu spoločností skupiny nie je negatívny. Skupina nemala žiadne významné zákazky s krajinami, ktoré sú postihnuté sankciami, naopak využíva zvýšený dopyt po výrobkoch obranného priemyslu a uzatvára dlhodobé kontrakty nie len na dodávky výrobkov, ale aj na opravy zakúpenej techniky.

V roku 2022 spoločnosť dosiahla zisk 756 tis. EUR, o ktorej vysporiadaní rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom túto stratu zúčtovať voči zisku minulých rokov.

3.6.1 Výskum a vývoj

Spoločnosť ZVS IMPEX, a. s. v roku 2022 neaktivovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

3.6.2 Organizačná zložka umiestnená v zahraničí

Spoločnosť ZVS IMPEX, a. s. nemá organizačnú zložku umiestnenú v zahraničí.

3.6.3 Akcie, dočasné listy a obchodné podiely

Spoločnosť ZVS IMPEX, a. s. v roku 2022 zrealizovala odpredaj obchodného podielu v spoločnosti Industry Defence s.r.o. v čiastke 1,00 EUR.

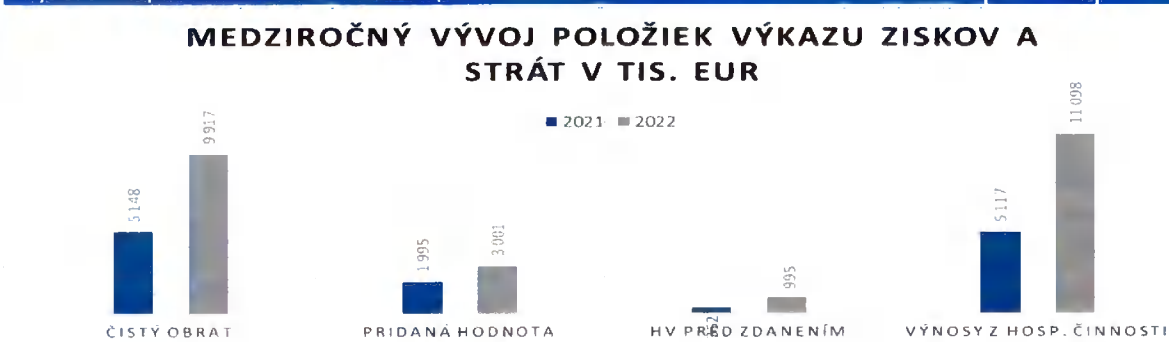
3.6.4 Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia tejto výročnej správy

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a v účtovnej závierke uvedenej v prílohe výročnej správy

4. Účtovné výkazy v skrátenej forme

A SÚVAHA		
Súvaha v tis. EUR	2021	2022
AKTÍVA	**9 691**	**16 369**
Neobežný majetok	3 738	3 276
Dlhodobý nehmotný majetok	1 187	1 079
Dlhodobý hmotný majetok	2 545	2 195
Dlhodobý finančný majetok	7	2
Obežné aktíva	5 896	13 030
Zásoby	2 815	9 515
Dlhodobé pohľadávky	138	80
Z toho: Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	*0*	*0*
Krátkodobé pohľadávky	2 911	3 389
Z toho: Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	*2 901*	*3 385*
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Finančné účty	33	46
Časové rozlíšenie	57	62
PASÍVA	**9 691**	**16 369**
Vlastné imanie	1 563	2 329
Základné imanie	201	201
Kapitálové fondy	3	3
Zákonné rezervné fondy	40	40
Ostatné fondy	279	279
Výsledok hospodárenia minulých rokov	776	1 040
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	264	766
Záväzky a rezervy	8 128	14 005
Dlhodobé záväzky	1	1
Z toho: Dlhodobé záväzky z obchodného styku	*0*	*0*
Dlhodobé rezervy	7	7
Dlhodobé bankové úvery	860	0
Krátkodobé záväzky	1 065	13 960
Z toho: Krátkodobé záväzky z obchodného styku	*886*	*7 270*
Krátkodobé rezervy	21	37
Bežné bank. Úvery a krátkodobé finančné výpomoci	6 174	0
Časové rozlíšenie	0	34

B VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		
Výkaz ziskov a strát v tis. EUR	2021	2022
Čistý obrat	5 148	9 917
Výnosy z hospodárskej činnosti	5 117	11 098
Tržby z predaja tovaru	520	2 712
Tržby za predaj vlastných výrobkov	4 104	6 724
Tržby z predaja služieb	523	481
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-687	882
Aktivácia	0	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a zásob	554	38
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	103	260
Náklady na hospodársku činnosť	4 661	9 954
Náklady na tovar	446	2 612
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	885	2 365
Opravné položky k zásobám	53	-62
Služby	1 081	2 884
Osobné náklady	1 103	1 160
Dane a poplatky	65	62
Odpisy a opravné položky k investičnému majetku	674	661
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	275	7
Opravné položky k pohľadávkam	3	-1
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	75	266
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	456	1 144
Pridaná hodnota	1 995	3 001
Výnosy z finančnej činnosti	4 897	103
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	4 789	0
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	9	8
Ostatné výnosy na finančnú činnosť	98	95
Náklady na finančnú činnosť	5 000	252
Predané cenné papiere a podiely	4 744	5
Nákladové úroky	185	147
Kurzové straty	9	28
Ostatné náklady na finančnú činnosť	63	73
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-104	-149
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	352	995
Daň z príjmov z bežnej činnosti	87	229
Daň z príjmov z bežnej činnosti - splatná	50	171
Daň z príjmov z bežnej činnosti - odložená	37	58
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	265	766



5. PRÍLOHA

Správa nezávislého audítora a Účtovná závierka 2022

Správa audítora, Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Mestského súdu Bratislava III
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/sk/o-nas.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 31. mája 2023

Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac Rok
2020114668	x riadna	malá	Za obdobie	od 01 2022
IČO 36302848	mimoriadna	x veľká		do 12 2022
SK NACE 25.62.0	priebežná	(vyznači sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01 2021
				do 12 2021

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Štúrova

Číslo: 925/27

PSČ: 01841

Obec: DUBNICA NAD VÁHOM

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS TN, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10104/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
30.05.2023	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	21621246	5252673	16368573	9691492
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	8345734	5069688	3276046	3738022
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	1567030	488017	1079013	1186740
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	132826	127034	5792	9653
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1398245	360983	1037262	1177087
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	35959		35959	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	6777004	4581671	2195333	2544582
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	73383		73383	73383
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1058381	540529	517852	292852
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5567318	4041142	1526176	1913259

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				265088
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	77922		77922	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	1700		1700	6700
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				5000
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1700		1700	1700
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	33	13213278 182985	13030293	5896043
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	9696547 181307	9515240	2814748
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	859258	859258 525803	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1693148 142271	1550877	626429
3.	Výrobky (123) - /194/	37	176605 37202	139403	186575
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1057134 1834	1055300	1138374
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	5910402	5910402	337567
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41	80194	80194 137844	
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	80194	80194	
					137844
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	3390780	3389102	
			1678		2910735
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	3386990	3385312	
			1678		2901375
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3348448	3348448	
					2812558
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	38542	1678	36864	88817
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				4271
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3209		3209	1943
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	581		581	3146
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	45757		45757	32716
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5679		5679	2044
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	40078		40078	30672
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	62234		62234	57427
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	57427		57427	57427
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4807		4807	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	16368573	9691492
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2329282	1563096
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	200600	200600
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	200600	200600
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3319	3319
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	40120	40120
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	40120	40120
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**	279281	279281
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	279281	279281
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	1039776	775767
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1110297	1110297
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-70521	-334530
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	766186	264009
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	14005365	8128382
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	970	780
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	970	780
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	7380	7380
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7380	7380
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**		860380
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	13959723	1065123
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	7269872	886415
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6342870	496782
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	927002	389633
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6367656	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	68922	57535
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	95636	59276
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	157464	61365
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	173	532
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	37292	20774
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	27292	11274
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	10000	9500
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**		6173945
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	33926	14
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		14
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	33926	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	9917227	5147613
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	11097660	5117477
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2712420	519790
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6723588	4104488
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	481219	523335
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	882439	-687104
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	37858	553844
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	260136	103124
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	9953865	4662448
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2611594	446413
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2365042	884784
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-61964	53465
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2883915	1080534
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1160141	1103335
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	836502	784360
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		5250
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	297569	283575
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	26070	30150
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	62388	64872
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	660908	674220
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	663239	671889
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-2331	2331
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7355	275350
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-1493	3386
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	265979	76089
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	1143795	455029

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	3001079	1995313
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	103393	4896582
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	1	4789400
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4	1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8414	8970
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	94974	98211
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	252077	5000346
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5000	4743770
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	146524	184753
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	132577	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	13947	184753
O.	Kurzové straty (563)	52	27975	9081
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	72578	62742

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-148684	-103764
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	995111	351265
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	228925	87256
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	171275	49760
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	57650	37496
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	766186	264009

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť
Poznámky individuálnej účtovnej závierky ZVS IMPEX, akciová spoločnosť Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom
Zostavenej k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	22.01.1998
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16.03.1998
Hospodárska činnosť	Strojná výroba

2. Zamestnanci

Názov položky	***2022***	***2021***
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	57
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	50
z toho: vedúci zamestnanci	*2*	*0*

3. Neobmedzené ručenie

ZVS IMPEX, akciová spoločnosť, (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti ZVS IMPEX, akciová spoločnosť za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 15. júna 2022.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť ZVS Impex, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MSM GROUP, s.r.o., so sídlom Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom. Spoločnosť MSM GROUP, s.r.o., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku.

MSM GROUP, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti CSG Fin a.s. so sídlom Na poříčí 1071/17, Nové Město, 110 00 Praha 1, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku a konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle spoločnosti CSG Fin a.s.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50 % podiel na hlasovacích právach v inej účtovnej jednotke časť III. Bod 2.2.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené v časti III. Bod 2.2

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vyhodnotila vplyv prebiehajúcich zmien v makroekonomickom prostredí ako aj vojenského konfliktu na Ukrajine na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a na budúcu schopnosť Spoločnosti inkasovať pohľadávky, splácať záväzky, vytvárať výnosovy a získavať financovanie. Spoločnosť tiež prehodnotila relevantné úsudky aplikované pri tvorbe účtovných odhadov. Spoločnosť sa domnieva, že uvedené okolnosti nemajú taký významný negatívny vplyv na Spoločnosť, ktorý by materiálnym spôsobom ohrozoval jej schopnosť nepretržite vykonávať svoju činnosť v dohľadnej budúcnosti.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ZVS IMPEX, a.s. nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku.
- Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
- Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
- Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.

e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady zvyšujú obstarávaciu cenu nakupovaného materiálu a rozvrhujú sa do ceny rovnomerne podľa ceny obstarávaného materiálu.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.

i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku– menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

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

j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou,
- ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere- obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.

k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.

m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno matematickými metódami.

n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

p) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

q) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

r) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

- k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %, z pohľadávok po lehote splatnosti v rámci skupiny sa opravné položky netvoria.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy dlhodobého majetku sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti hmotného majetku podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	*Životnosť*	*Ročná sadzba odpisov*
Budovy administratíve	40	1/40
Budovy priemyselne	20	1/20
Pásové linky	12	1/12
Transformátory, chladiace a vetracie zariadenia	8	1/8
Stroje a zariadenie	6	1/6
Dopravné prostriedky	4	1/4
Počítače, meracie zariadenia	4	1/4
Nehmotný majetok	4-10	1/4 - 1/10

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Nehmotný majetok sa odpisuje na základe posúdenia doby použiteľnosti odborným útvarom využívajúcim konkrétny druh nehmotného majetku, pričom každý rok sa posudzuje zostávajúca doba odpisovania z pohľadu ekonomických úžitkov plynúcich z vlastníctva nehmotného majetku.

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a účtovné zásady boli spoločnosťou konzistentne aplikované.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období neboli účtovane opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	132 826	1 398 245	-	-	-	-	1 531 071
Prírastky	-	-	-	-	-	35 959	-	35 959
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	132 826	1 398 245	-	-	35 959	-	1 567 030
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	123 173	221 158	-	-	-	-	344 331
Prírastky	-	3 861	139 825	-	-	-	-	143 686
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	127 034	360 983	-	-	-	-	488 017
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	9 653	1 177 087			0		1 186 740
K 31. decembru 2022	-	5 792	1 037 262			35 959		1 079 013

Na nehmotný majetok v 2022 nepribudli žiadne nové položky. V obstaraní bol softvér CAD CAM Esprit v čiastke 36 tis. EUR.

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	132 826	1 398 245	-	-	-	-	1 531 071
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	132 826	1 398 245	-	-	-	-	1 531 071
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	115 980	81 334	-	-	-	-	197 314
Prírastky	-	32 193	138 128	-	-	-	-	170 321
Úbytky	-	-	(23 304)	-	-	-	-	(23 304)
Presuny	-	(25 000)	25 000	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	123 173	221 158	-	-	-	-	344 331
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	16 846	1 316 911			0		1 333 757
K 31. decembru 2021	-	9 653	1 177 087			0		1 186 740

Na nehmotný majetok v 2021 nepribudli žiadne nové položky. Presúvali sa odpisy zaradených tabuliek streľby medzi účtami softvéru a oceniteľných práv, rovnako došlo ku korekcii doby odpisovania a zníženiu odpisov pre daný nehmotný majetok.

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2022	73 383	791 838	5 510 354	-	265 088	-	6 640 663
Prírastky	-	-	-	-	97 483	77 922	175 405
Úbytky	-	-	(33 962)	-	-	-	(33 962)
Presuny	-	266 543	90 926	-	(362 571)	-	-
K 31. decembru 2022	73 383	1 058 381	5 567 318	-	-	77 922	6 777 004
Oprávky				-	-	-	
K 1. januáru 2022	-	498 986	3 594 763	-	-	-	4 093 749
Prírastky	-	41 543	480 342	-	-	-	521 885
Úbytky	-	-	(33 962)	-	-	-	(33 962)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	540 529	4 041 142	-	-	-	4 581 671
Opravná položka							
K 1. januáru 2022			2 331				2 331
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(2 331)	-	-	-	(2 331)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2022	73 383	292 852	1 913 259	-	265 088	-	2 544 582
K 31. decembru 2022	73 383	517 852	1 526 176	-	-	77 922	2 195 333

Pohyby 2022

V danom roku k zaradeniu skolaudovanej stavebnej úpravy na zníženie energetickej náročnosti budovy výrobného objektu č.136 v sume 265 tis. EUR. Vyradenie dlhodobého majetku súvisí s vysporiadaním inventarizácie dlhodobého majetku r 2021.

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ZVS IMPEX, akciová spoločnosť nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2021	227 924	911 231	5 275 407	-	448 400	-	6 862 962
Prírastky	-	-	-	-	66 834	-	66 834
Úbytky	(154 541)	(119 393)	-	-	(15 200)	-	(289 134)
Presuny	-	-	234 946	-	(234 946)	-	-
K 31. decembru 2021	73 383	791 838	5 510 354	-	265 088	-	6 640 663
Oprávky				-	-	-	
K 1. januáru 2021	-	488 817	3 111 470	-	-	-	3 600 287
Prírastky	-	129 563	483 293	-	-	-	612 856
Úbytky	-	(119 393)	-	-	-	-	(119 393)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	498 986	3 594 763	-	-	-	4 093 749
Opravná položka							
K 1. januáru 2021							
Prírastky	-	-	2 331	-	-	-	2 331
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	2 331	-	-	-	2 331
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2021	227 924	422 414	2 163 937		448 400		3 262 675
K 31. decembru 2021	73 383	292 852	1 913 259		265 088		2 544 582

Pohyby 2021

V danom roku nedošlo k významnému obstarávaniu dlhodobého majetku. Novozaradený majetok obsahuje presun obstarávaných investícií pozostávajúci z vojenskej techniky, tzv. húfnic.
Významnou zmenou je predaj pozemkov v katastrálnom území obce Makov čo sa prejavilo v znížení hodnoty pozemkov o 154 tis. EUR. Rovnako sa odpredala nepoužívaná budova jedálne, ktorá bola vyradená v cene 119 tis. EUR.

Pri použití úveru na financovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ZVS IMPEX, akciová spoločnosť nekapitalizuje úroky do obstarávacej ceny majetku.

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	***31.12.2022 Zostatková hodnota***
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
-pozemky	*1 794*
-budovy	*519 436*
-technológie	-

Hodnota založeného hnuteľného majetku 1 095 mil € uvedená v poznámkach za rok 2021 bola pôvodne založená voči úveru v Poštovej banke. Úver v Poštovej banke bol v roku 2022 refinancovaný Tatrabankou - bez ručenia hnuteľným majetkom.

Zostatková hodnota založeného majetku spadá do skupinového financovania so skupinovým ručením v Commerzbank.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2022

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok*	*Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok*	*Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie											
K 1. januáru 2022	5 000	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	6 700
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	(5 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700
Opravná položka											
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januáru 2022	5 000	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	6 700
K 31. decembru 2022	-	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700

Pohyby 2022

Pohyb nastal v odpredaji 100 % podielových cenných papierov spoločnosti Industry Defence, a.s. do spoločnosti MSM Group, s.r.o.

31. december 2021

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	*Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách*	*Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely*	*Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám*	*Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám*	*Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok*	*Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok*	*Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok*	*Obstarávaný dlhodobý finančný majetok*	*Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok*	*Celkom*
Prvotné ocenenie											
K 1. januáru 2021	5 000	1 700	1 940 000	-	-	-	-	-	-	-	1 946 700
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	(1 940 000)	-	-	-	-	-	-	-	(1 940 000)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	5 000	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	6 700
Opravná položka											
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota											
K 1. januáru 2021	5 000	1 700	1 940 000	-	-	-	-	-	-	-	1 946 700
K 31. decembru 2021	5 000	1 700	-	-	-	-	-	-	-	-	6 700

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	*Podiel na ZI* %	*Hlasovacie práva* %	*Hodnota vlastného imania*	*Výsledok hospodárenia*	*Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku*
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách					
Industry Defence s.r.o.					-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách					
ZVS technology, s.r.o.	*34*	*34*	*n.a*	*n.a*	*1 700*
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Spolu					**1 700**

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 1. 2022*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2022*
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	113 489	60 972	(32 190)	-	142 271
Výrobky	146 143	-	(108 941)	-	37 202
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	63 798	-	(61 964)	-	1 834
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**323 431**	**60 972**	**(203 095)**	**-**	**181 307**

Pokles výšky opravných položiek k zásobám v sledovanom období roku 2022 súvisel s predajom daných zásob z titulu dopytu na trhu. Pri položkách nedokončenej výroby boli posúdené možné realizovateľné ceny ku koncu roka 2022 v nadväznosti na skladové ceny týchto položiek. Opravné položky k zásobám súvisia s posúdením reálneho využitia predmetných zásob k výrobe a ich úžitkov do budúcnosti.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2022

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	371 407	3 015 583	3 386 990
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	3 209	-	3 209
Iné pohľadávky	581	-	581
Spolu krátkodobé pohľadávky	**375 197**	**3 015 583**	**3 390 780**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-60 dní. Pohľadávky po splatnosti predstavujú predovšetkým pohľadávku voči materskej spoločnosti vo výške 2 625 000 EUR, k ostatným pohľadávkam po splatnosti bola vytvorená opravná položka do výšky 1 678 EUR na základe metodiky uvedenej v bode 4.2.

31. december 2021

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	147 055	2 760 009	2 907 064
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 271	-	4 271
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 943	-	1 943
Iné pohľadávky	185	2 961	3 146
Spolu krátkodobé pohľadávky	**153 454**	**2 762 970**	**2 916 424**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30-60 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	*1. 1. 2022*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31. 12. 2022*
Pohľadávky z obchodného styku	5 689	1 288	2 781	2 518	1 678
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	**5 689**	**1 288**	**2 781**	**2 518**	**1 678**

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %, z pohľadávok po lehote splatnosti v rámci skupiny sa opravné položky netvoria.

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31.12.2022*	*31.12.2021*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	191 307	342 642
odpočítateľné	*191 307*	*342 642*
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	109 004	150 628
odpočítateľné	*109 004*	*150 628*
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	81 565	163 129
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	80 194	137 844
Uplatnená daňová pohľadávka:	80 194	137 844
zaúčtovaná ako zníženie nákladov bežného roka	*57 650*	*37 496*
zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4.4. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Účtovná jednotka má pre túto časť obsahovú náplň.

Opis predmetu záložného práva	*2022*	
	Hodnota predmetu	*Hodnota pohľadávky*
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 907 064
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31.12.2022*	*31.12.2021*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	5 679	2 044
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	40 078	30 672
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**45 757**	**32 716**

6. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2022*	*31.12.2021*
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	57 427	57 427
Náradie -výkonové odpisovanie	*57 427*	*57 427*
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 807	-
poistné	*4 807*	-
služby	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
vrátenie preplatku	-	-
Predpokladaný výnos poisťovňa, z toho:		
ostatné	-	-
Spolu	**62 234**	**57 427**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 5 900 zaknihovaných kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 34 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 40 120 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.
Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom

Zisk na akciu sa vypočítava ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2022 bol čistý zisk na akciu 128,18 EUR (2021-44,74).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	***2021***
Účtovný zisk	264 009

Vysporiadanie účtovnej straty	***2022***
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	264 009
Iné	-
Spolu	**264 009**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

O vysporiadaní zisku za rok 2022 vo výške – 756 264 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	***1. 1. 2022***	***Tvorba***	***Použitie***	***Zrušenie***	***31. 12. 2022***
Dlhodobé rezervy	*7 380*	-	-	-	*7 380*
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	7 380	-	-	-	7 380
rezerva na odchodné	*7 380*	-	-	-	*7 380*
Krátkodobé rezervy	***20 774***	***37 382***	***19 854***	***1 010***	***37 292***
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	11 274	27 382	11 364	-	27 292
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	*11 274*	*27 382*	*11 364*	-	*27 292*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	*9 500*	*10 000*	*8 490*	*1 010*	*10 000*
rezerva na ostatné služby	-	-	-	-	-
rezerva na audit a prípravu daňového priznania	*9 500*	*10 000*	*8 490*	*1 010*	*10 000*

31. december 2021

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31. 12. 2021*
Dlhodobé rezervy	*7 380*	-	-	-	*7 380*
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	7 380	-	-	-	7 380
rezerva na odchodné	*7 380*	-	-	-	*7 380*
Krátkodobé rezervy	***46 237***	***20 864***	***40 182***	***6 145***	***20 774***
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	24 107	11 364	24 197	-	11 274
rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	*24 107*	*11 364*	*24 197*	-	*11 274*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	22 130	9 500	15 985	6 145	9 500
rezerva na ostatné služby	*6 145*	-	-	*6 145*	-
rezerva na audit a prípravu daňového priznania	*15 985*	*9 500*	*15 985*	-	*9 500*

Oproti minulému roku bola vytvorená iba rezerva na činnosti súvisiace s overovaním účtovnej závierky.

Dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na odchodné na základe aktuálneho prepočtu podľa priemerných údajov ohľadom počtu odídených zamestnancov a reálnych výnosových kriviek ako aj úmrtnostných tabuliek.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31.12.2022*	*31.12.2021*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	970	780
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	**970**	**780**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	13 337 164	701 193
Záväzky po lehote splatnosti	622 559	363 930
Spolu krátkodobé záväzky	**13 959 723**	**1 065 123**

3.2. Sociálny fond

	31.12.2022	*31.12.2021*
Začiatočný stav sociálneho fondu	780	3 912
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 067	3 795
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	4 067	3 795
Čerpanie sociálneho fondu	3 877	6 928
Konečný zostatok sociálneho fondu	**970**	**780**

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Položka	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. 12. 2022 (v eurách)*	*K 31. decembru 2021 (v eurách)*
Dlhodobé pôžičky				-	-
Krátkodobé pôžičky:				-	-
MSM Group, s.r.o.	*EUR*	3 %	-	-	-
CSG Defence, a.s.	*EUR*	2,15 %	*11.1.2024*	*6 367 656*	-
Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spolu				***6 367 656***	**-**

5. Bankové úvery

Položka	*Druh úveru*	*Mena*	*Úrok p. a. v %*	*Dátum splatnosti*	*K 31. 12. 2022 (v eurách)*	*K 31. 12. 2021 (v eurách)*
Dlhodobé bankové úvery					**-**	***860 380***
Bankový úver Commerzbank	splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ 1,9%p.a.	11.1.2024	-	860 380
Krátkodobé bankové úvery					**-**	***6 173 945***
Bankový úver Commerzbank	splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ x%p.a.	11.1.2024	-	-
Bankový úver Commerzbank	kontokorentný	EUR	1-mes.EURIBOR+ 2,5 %p.a.	11.1.2024	-	5 485 641
Bankový úver Commerzbank	Splátkový úver	EUR	3-mes.EURIBOR+ 1,9% p.a.	11.1.2024	-	688 304
Bankový úver EXIMBANKA	splátkový úver	EUR	6-mes.EURIBOR+ x%p.a.	31.8.2022	-	-
Bankový úver TATRABANKA	kontokorentný		1-mes.EURIBOR+ x%p.a.	31.12.2022	-	-
Úvery celkom					**-**	**7 034 325**

V roku 2022 sa úvery v komerčných bankách vyplatili a finančná podpora sa čerpá nepriamo cez spriaznenú spoločnosť CSG Defence.

V roku 2021 sa úver v Commerzbank vykazuje podľa doby splatnosti.

6. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2022*	*31.12.2021*
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	14
Služby spojené s bankovou zárukou		
Ostatné služby -vyúčtovanie	-	*14*
Výnosy budúcich období dlhodobé	33 926	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**33 926**	**14**

Položka časové rozlíšenie obsahuje príspevok zo štátnej dotácie na dlhodobý hmotný majetok, ktorej výška bola 80% obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku. Časovo sa bude rozpúšťať v línii s odpismi daného dlhodobého majetku.

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31.12.2022			*31.12.2021*		
	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	-	-	-	518	-	-
Finančný náklad	-	-	-	1	-	-
Spolu	**-**	**-**	**-**	**519**	**-**	**-**

Finančný prenájom manipulačných zariadení sa v roku 2022 ukončil. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov. V roku končiacom sa 31. decembra 2022 dosahovala priemerná efektívna úroková miera 3,3 % ročne. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	*Typ výrobkov, tovarov, služieb*		*Typ výrobkov, tovarov, služieb*		*Celkom*	
	Predaj komponentov špeciálnej výroby, malokalibrová munícia		*Predaj ostatný*			
	2022	*2021*	*2022*	*2021*	*2022*	*2021*
Slovensko	8 722 098	4 392 591	480 013	522 129	9 202 111	4 914 720
Zahraničie celkom	713 910	231 687	1 206	1 206	715 116	232 893
z toho:						
Európska únia	*351 017*	*231 687*	*1 206*	*1 206*	352 223	232 893
ostatné zahraničie	*362 893*	-	-	-	362 893	-
Čistý obrat celkom	**9 436 008**	**4 624 278**	**481 219**	**523 335**	**9 917 227**	**5 147 613**

Položka	*31. december 2022*	*31. december 2021*
Tržby za vlastné výrobky	6 723 588	4 104 488
Tržby z predaja služieb	*481 219*	*523 335*
Tržby za tovar	2 712 420	519 790
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	**9 917 227**	**5 147 613**

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	*2022*	*2021*		*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	31. 12. 2022	*31. 12. 2021*	*1.1.2021*	*2022*	*2021*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 550 876	626 430	1 216 617	924 446	(590 187)
Výrobky	139 404	186 575	332 084	(47 171)	(145 509)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**1 690 280**	**813 005**	**1 548 701**	**877 275**	**(735 696)**
Manká a škody				15 026	32 412
Technologické účely				70 297	2 067
Ostatné – tvorba OP				(80 159)	14 113
Zúčtovanie voči vlastnému imaniu				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**882 439**	**(687 104)**

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2022*	*2021*
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	260 136	103 124
z toho:		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	*37 858*	*553 844*
dotácia COVID, energie a plyn, projekt reach	*42 014*	*53 436*
Finančné výnosy	103 393	4 896 582
z toho:		
výnosové úroky	*4*	*1*
kurzové zisky, z toho:	*8 414*	*8 970*
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*34*	*8 923*
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	*1*	*4 789 400*
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	*94 974*	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2022*	*2021*
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 611 594	446 413
Spotreba materiálu	2 108 153	768 451
Spotreba energie	256 889	116 334
Opravné položky k zásobám	(61 964)	53 465
Náklady za poskytnuté služby	2 883 915	1 080 534
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky bežný rok	*15 800*	*12 000*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky predchádzajúci	*10 495*	*5 150*
iné zisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		
z toho:		
opravy a údržba	*52 888*	*17 187*
cestovné	*2 955*	*247*
náklady na reprezentáciu	*1 865*	*75*
poradenstvo (daňové, právne)	*8 629*	*3 289*
opracovanie výrobkov	*1 897 749*	*432 080*
služby - provízie	*104 000*	-
prepravné služby	*373*	*770*
telekomunikačné náklady	*1 453*	*1 374*
zdieľané služby	*431 342*	*404 919*
nájom	*79 695*	*91 104*
ochrana objektov	*25 260*	*25 200*
prevádzkové služby	*18 957*	*13 319*
IKT služby	*13 813*	*14 000*
personálny leasing	*71 773*	*22 182*
ostatné služby	*146 868*	*37 638*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti *z toho:*		
osobné náklady	*1 160 141*	*1 103 335*
dane a poplatky	*62 388*	*64 872*
odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	*660 908*	*674 220*
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	*7 355*	*275 350*
ostatné náklady na hospodársku činnosť	*265 979*	*76 089*
opravné položky k pohľadávkam	*(1 493)*	*3 386*
Finančné náklady	*252 077*	*5 000 346*
Nákladové úroky	*146 524*	*184 753*
Kurzové straty, z toho:	*27 975*	*9 081*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	*35*	*4 530*
Bankové poplatky a záruky	*72 578*	*62 742*
Predané cenné papiere a podiely	5 000	4 743 770

V nadväznosti na stúpajúci trend výroby a vývoja cien na energetickom trhu bolo zaznamenané vyššie čerpanie nákladov, ktoré sa prejavilo hlavne v materiálových a nákladoch na kooperačné služby – opracovávanie výrobkov obstarávané externe.

Finančným nákladom s jednorazovým dopadom bol odpredaj cenných papierov, a to podielu v obchodnej spoločnosti Industry Defence, s.r.o.

Vývoj nákladov na odpisy je porovnateľný s rokom 2021. V položkách odpisov sa premieta zaradenie DHM z roku 2019, kedy sa zaradila tzv. „šnekovacia linka" zaradená do 2. odpisovej skupiny, čo pôsobí na nárast odpisov na nasledujúce obdobia.

Náklady na predaj materiálu a majetku sú výrazne nižšie, nakoľko v r 2021 sa predávali pozemky Makov, čo je jednorázový efekt.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	*2022*	*2021*
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 vyplývajúci 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2022			*2021*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	995 111			351 265		
teoretická daň		*208 973*	*21 %*		*73 766*	*21 %*
Daňovo neuznané náklady	95 010	19 952	2 %	64 238	13 490	4 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	**-**	**228 925**	**23 %**	**-**	**87 256**	**25 %**
Splatná daň z príjmov		171 275	-		49 760	-
Odložená daň z príjmov		57 650	-		37 496	-
Celková daň z príjmov		**228 925**	**23 %**		**87 256**	**25 %**

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.

1. Podmienené záväzky

Účtovná jednotka nemá pre túto časť obsahovú náplň.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	*Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov*			*Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov*		
	štatutárnych	*dozorných*	*iných*	*štatutárnych*	*dozorných*	*iných*
	2022				*2022*	
	2021				*2021*	
Peňažné príjmy	-	-	-		-	-
	-	5 250	-		-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria blízka osoba, ekonomicky, personálne alebo inak prepojená osoba alebo subjekt, osoba alebo subjekt, ktorý je na účely konsolidácie súčasťou konsolidovaného celku.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2022

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Nákup*	*Predaj*
Materská účtovná jednotka					
MSM GROUP, s.r.o.	*Služby*	*23 855*	*4 835*	*4 835*	*94 975*
	hmotné dodávky	*2 624 026*	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka					
MSM Banská Bystrica	*Služby*	-	-	-	-
Industry Defence	*Cenné papiere*	*1*	-	-	*1*
Sesterské spoločnosti					
(patriace pod MSM GROUP s.r.o.)	*Služby*	*243 150*	*76 099*	*698 956*	*395 325*
	hmotné dodávky	*445 891*	*184 929*	*1 046 237*	*8 476 468*
	preddavky	-	*5 912 270*	-	-
Ostatné prepojené spoločnosti					
v rámci skupiny CSGM	*Služby*	*64*	*164 737*	*602 561*	-
	hmotné dodávky	-	-	-	*1 850*
	vnútroskupinové pôžičky	-	*6 367 656*	-	-

31. december 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Nákup*	*Predaj*
Materská účtovná jednotka					
MSM GROUP, s.r.o.	*Služby*	-	-	-	*98 211*
	hmotné dodávky	*2 723 236*	-	-	-
	vnútroskupinové pôžičky	-	-	-	*4 789 400*
Dcérska účtovná jednotka					
MSM Banská Bystrica	*Služby*	-	-	-	-
Industry Defence	*hmotné dodávky*	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti					
(patriace pod MSM GROUP s.r.o.)	*Služby*	*74 070*	*35 667*	*569 845*	*449 760*
	hmotné dodávky	*10 656*	*254 491*	*470 407*	*4 219 600*
	vnútroskupinové pôžičky	-	-	*2 803 770*	-
Ostatné prepojené spoločnosti					
v rámci skupiny CSGM	*Služby*	-	*95 384*	*57 370*	-
	hmotné dodávky	-	-	-	-
	vnútroskupinové pôžičky	-	-	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	*Stav k 1.1.2022*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31.12.2022*
Základné imanie	200 600	-	-	-	200 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 319	-	-	-	3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 120	-	-	-	40 120
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	279 281	-	-	-	279 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 110 297	-	-		1 110 297
Neuhradená strata minulých rokov	(334 530)	-	-	264 009	(70 521)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	264 009	766 186	-	(264 009)	766 186
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2021

Položka	*Stav k 1.1.2021*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k31.12.2021*
Základné imanie	200 600	-	-	-	200 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	3 319	-	-	-	3 319
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 120	-	-	-	40 120
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	279 281	-	-	-	279 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 110 297	-	-		1 110 297
Neuhradená strata minulých rokov	(273 758)	-	-	(60 772)	(334 530)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(60 772)	264 009	-	60 772	264 009
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov v položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**995 111**	**351 265**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**946 961**	**768 070**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	663 239	671 889
	Zmena stavu rezerv (+/-)	16 518	(25 463)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(148 466)	207 598
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	29 105	(14 136)
	Úroky účtované do nákladov (+)	146 524	184 753
	Úroky účtované do výnosov (-)	(4)	(1)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	4 999	(296 927)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	235 046	40 357
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(841 024)**	**(155 150)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(698 646)	840 921
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	6 431 016	(761 257)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(6 573 394)	(234 814)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**1 101 048**	**964 185**
	Prijaté úroky (+)	4	1
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(13 946)	(184 753)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(74 639)	(8 926)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**1 012 467**	**770 507**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(203 932)	(66 835)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	12 000
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	497 022
	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 (+)	1	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	(1 663)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	4 271	-
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(199 660)**	**440 524**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**(799 766)**	**(1 201 245)**
	Príjmy z úverov (+)	-	9 969 200
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(7 034 325)	(11 165 474)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	6 235 078	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(519)	(4 971)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(799 766)**	**(1 201 245)**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)**	**13 041**	**9 786**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	32 716	22 930
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	45 757	32 716
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**45 757**	**32 716**