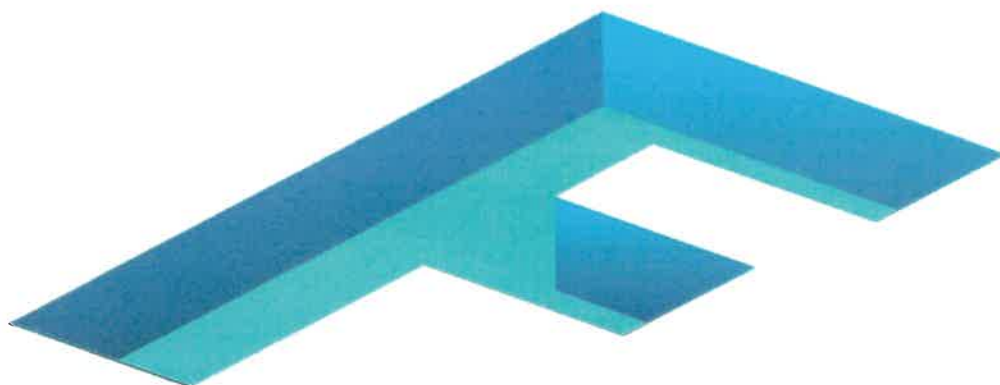




FERRMONT®

WATER & AIR TECHNOLOGIES

Výročná správa 2022

Obsah

1. Základné údaje a správa predstavenstva o činnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí.....	2
2. Systém manažérstva kvality.....	5
3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma.....	5
4. Správa o hospodárení, stave majetku, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty.....	6
5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti	12
6. Vplyv na životné prostredie	12
7. Zamestnanosť	13
8. Ostatné informácie	13
9. Udalosti po súvahovom dni	13
10. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2022 (v EUR).....	13
11. Kontakty.....	14
12. Správa audítora a účtovná závierka za rok 2022	14

1. Základné údaje a správa predstavenstva o činnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Obchodné meno: FERRMONT, a.s.
Sídlo spoločnosti: Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov
Vznik: 8.12.1994
Právna forma: akciová spoločnosť
IČO: 31 619 916
DIČ: 2020441907
IČ DPH: SK2020441907

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sa, vložka číslo: 10737/R (ďalej aj „spoločnosť“ alebo „FERRMONT“)

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti bolo aj v hospodárskom roku 2021 - 2022 najmä uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, výroba, dodávka, montáž a servis technologických zariadení čistiarní odpadových vôd, dodávka, montáž a servis vzduchotechnických zariadení a klimatizácie, uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, inžinierska činnosť vo výstavbe, konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva. Koncom roka 2020 spoločnosť začala rozvíjať svoju činnosť aj v oblasti prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií.

FERRMONT vznikol v roku 1994 s cieľom zabezpečovať dodávku kompaktných čistiarní odpadových vôd. Prirodzeným rozvojom sa z neho stala významná akciová spoločnosť v oblasti inžinierskeho a pozemného staviteľstva. Klientom však poskytuje aj výrobu vzduchotechniky, vetrania, klimatizácií a konštrukcie hál a rozsiahle servisné služby. Pôsobí nielen na slovenskom trhu, ale aj v iných krajinách Európy. **Má zriadené dve zahraničné organizačné zložky.** K odštepnému závodu v Českej republike, ktorý bol založený už v roku 2014 pribudol v roku 2017 aj odštepny závod v Srbskej republike. Činnosti oboch odštepných závodov sú zhodné s hlavným predmetom podnikania spoločnosti. Okrem toho má FERRMONT 100 % majetkový podiel v spoločnosti BUKO-S, s.r.o. so sídlom v Púchove, IČO: 36310794.

Vďaka vlastnému výrobnému závodu dokáže FERRMONT ponúkať klientom flexibilitu a riešenia presne na mieru. Skúsený tím inžinierov a technologov je zárukou precízneho spracovania projektu a jeho realizácie. Pracujeme s overenými technológiami a dodávateľmi, pričom zabezpečujeme

záručný a pozáručný servis nielen nami dodaných realizácií. Dôležitým momentom pre spokojnosť zákazníka je istota v spoľahlivosti a kvalite dodávaných služieb.

Filozofia spoločnosti

Naším cieľom je nerobiť akúkoľvek prácu, ale podnikáť v oblasti, ktorá je nám najbližšia. Vďaka tomu do nej dokážeme vniesť osobnú angažovanosť zamestnancov a okrem spokojnosti zákazníka je pre nás dôležitá aj naša spokojnosť z dobre vykonanej práce. Starostlivosť o zákazníka sa nekončí dňom odovzdania projektu či stavby. Kvalita realizovaných projektov, bezpečnosť práce, starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť informácií a ochrana životného prostredia musia byť pre nás samozrejmosťou. Snažíme sa o to, aby potreba robiť správne veci správnym spôsobom bola vlastná každému zamestnancovi.

Technológie

FERRMONT je významný dodávateľ a výrobca súčastí technológií pre čistiare odpadových vôd a úpravní vôd. Vlastná výroba mu zabezpečuje flexibilitu, ktorá je potrebná na dodávku riešení na kľúč.

Vodojemy

FERRMONT navrhuje a stavia vodojemy pre priemyselné a verejné využitie. Podľa využitia a reliéfu realizuje podzemné aj nadzemné stavby.



ČOV Hriňová



ČOV Tomaľa

Čistiare odpadových vôd a kanalizácie

FERRMONT ponúka svoje dlhoročné skúsenosti v dodávkach kompletných stavieb vrátane technológií pre čistiare odpadových vôd, alebo samostatnú dodávku technológií, prípadnú renováciu či servis. Ponúka však aj špecializované riešenia na mieru pre priemyselné odpadové vody.

Projekty

FERRMONT pôsobí aj v pozícii konzultanta pri návrhu riešenia od prvej fázy hľadania najvhodnejšieho riešenia, štúdie uskutočniteľnosti cez projektovanie a dizajn čistiarní alebo iných zariadení až po montáž a stavbu.

Prevzdušňovanie



FERRMONT zabezpečuje dodávku a montáž prevzdušňovacích systémov nutných pre účinný priebeh určitých procesov v biologickom stupni ČOV, kde je potrebná okrem iného dostatočná koncentrácia rozpusteného kyslíka v aktivačnej zmesi.

Plynové hospodárstvo

FERRMONT má bohaté skúsenosti s návrhom plynového hospodárstva, ktoré umožňuje znižovanie nákladov na prevádzku ČOV. Bioplyn sa prednostne využíva na výrobu elektrickej energie na kogeneračnej jednotke pre potreby čistiarne a vzniknuté teplo na ohrev kalu v nádrži anaeróbnej stabilizácie kalu. Bioplyn je tiež možné využívať na výrobu tepla a vykurovať jednotlivé prevádzkové budovy.

Servis

FERRMONT sa špecializuje aj na záručný a pozáručný servis, ale aj servis zariadení, ktoré sám nedodával. Tím skúsených servisných technikov dokáže rýchlo analyzovať problém a ponúknuť východisko aj z havarijnej situácie a zabezpečiť rýchle vyriešenie problému. Vďaka vlastnej servisnej dielni a výrobe dokáže flexibilne zabezpečiť potrebné riešenie podľa potrieb zákazníka.

Pozemné staviteľstvo

Od roku 2018 sa FERRMONT významnejšie orientuje aj na inžinierske a pozemné staviteľstvo. V rámci tohto segmentu zrealizoval viaceré stavby, rekonštrukcie či samostatných budov alebo v rámci kombinovaných rekonštrukcií a výstavby vodárenských stavieb, ako sú kanalizácie, vodojemy, čistiarne odpadových vôd príp. úpravní vôd, kde realizuje tak stavebnú ako aj technologickú časť diela. Z pozemných stavieb sa spoločnosť orientuje na novostavby občianskej vybavenosti ako sú školy, škôlky, telocvične príp. rekonštrukcie a tepelno-technické zhodnotenie kultúrnych domov, múzeí či zdravotných stredísk.

Prevádzkovanie verejných kanalizácií

V roku 2021 FERRMONT zahájil pilotný projekt na poskytovanie novej služby, ktorou je prevádzkovanie verejných kanalizácií a ČOV.

2. Systém manažérstva kvality

Vedenie spoločnosti prijalo už v minulých rokoch politiku integrovaného systému manažérstva kvality v zmysle jeho požiadaviek a zároveň je držiteľom certifikátov nasledujúcich noriem:

ISO 14001:2015

ISO 9001:2015

ISO 45001:2018

ISO 3834-2:2005

ČSN EN 1090-2+A1:2012

BS 37001

ISO 50001

ISO 22301

EMAS – Schéma pre environmentálne manažérstvo a audit

Schéma pre environmentálne manažérstvo a audit je dobrovoľným nástrojom Európskej únie, ktorý pomáha hodnotiť, riadiť a zlepšovať environmentálne správanie.

Certifikáty sú platné do roku 2025.

3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma

Predstavenstvo:

Ing. Radovan Lahoda – predseda predstavenstva

Ján Ružička – podpredseda predstavenstva

Ing. Juraj Rutzký – člen predstavenstva

Ing. Tomáš Focko – člen predstavenstva

Ing. Martin Lahoda – člen predstavenstva

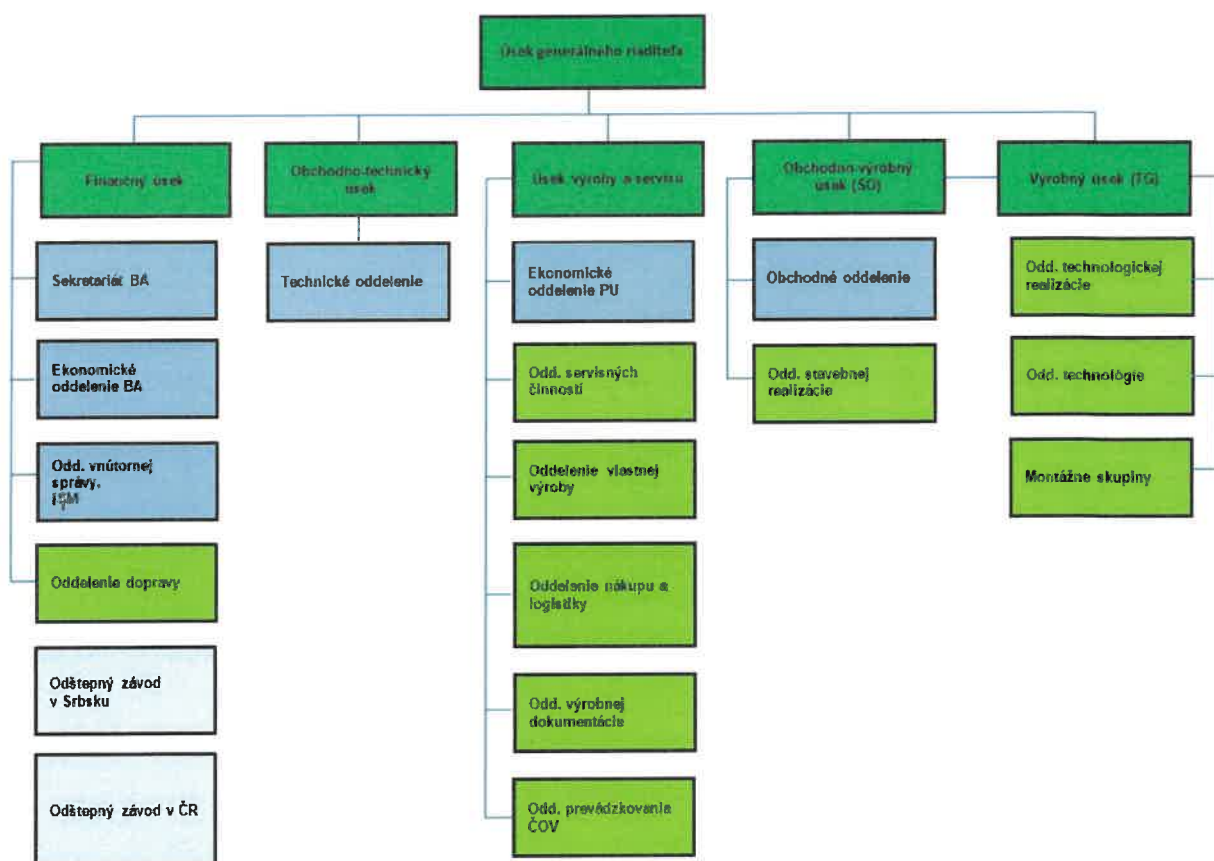
Dozorná rada:

Ing. Marek Rybár – predseda dozornej rady

Ing. Radovan Gáži - do 21.12.2022

Ing. Ľubomír Kováč

Peter Kvasnica – od 21.12.2022



4. Správa o hospodárení, stave majetku, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty

V roku 2021 FERRMONT zmenil účtovné a zdaňovacie obdobie z kalendárneho na hospodársky rok. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená za deväť mesiacov, t. j. od 1. januára 2021 do 30. septembra 2021. Každé ďalšie účtovné obdobie počítajúc aktuálnym bude trvať od 1. októbra do 30. septembra nasledujúceho roka.

Pre zhodnotenie vybraných výsledkových ukazovateľov sme pre účely vypracovania tejto výročnej správy hodnoty za bežné účtovné obdobie, t. j. za hospodársky rok trvajúci od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022 prepočítali na deväť mesiacov. Porovnanie vybraných nákladov, výnosov a výsledkov v nasledujúcich dvoch tabuľkách je preto len ilustračné.

Porovnanie vybraných nákladov a výnosov za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2021 a 2022

V celých EUR	Od 1.10.2021 do 30.9.2022	Od 1.1.2021 do 30.9.2021	Obdobie od 1.10.21 do 30.9.22 prepočítané na 9 mesiacov	medziročná zmena 2022/2021	
				v EUR	%
Výnosy:					
Čistý obrat	21 517 311	19 367 030	16 137 983	-3 229 047	83
Celkové ročné výnosy	21 806 226	19 778 642	16 354 670	-3 423 973	83
Náklady					
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	4 717 614	2 485 829	3 538 211	1 052 382	142
Služby	13 290 783	14 568 414	9 968 087	-4 600 327	68
Osobné náklady	2 839 847	2 012 911	2 129 885	116 974	106
Odpisy	236 204	203 840	177 153	-26 687	87
Opravné položky k pohľadávkam	21 723	25 929	16 292	-9 637	63
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	133 565	68 595	100 174	31 579	146
Náklady na úroky	28 148	34 320	21 111	-13 209	62
Celkové ročné náklady okrem dane z príjmov	21 745 647	19 746 256	16 309 235	-3 437 021	83

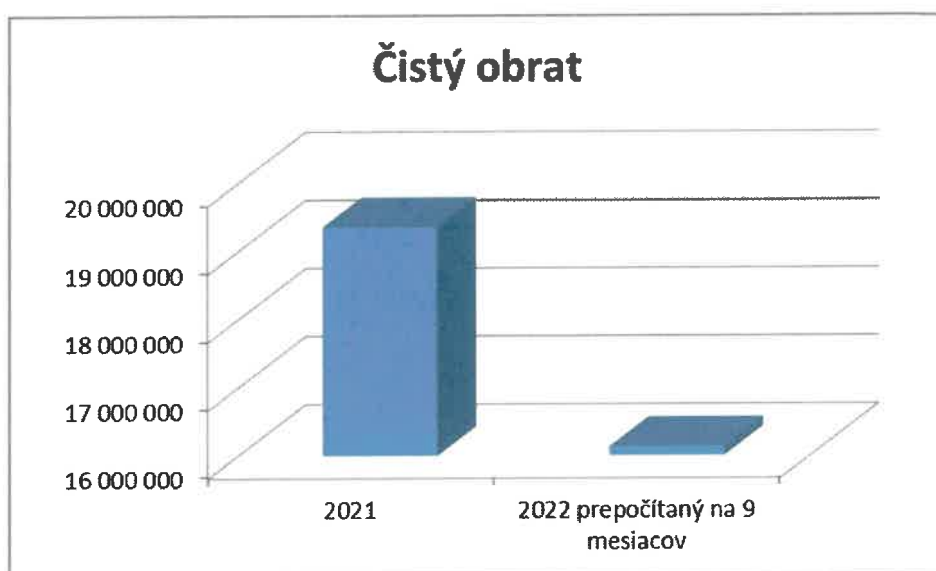
Porovnanie výsledkov hospodárenia za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2021 a 2022

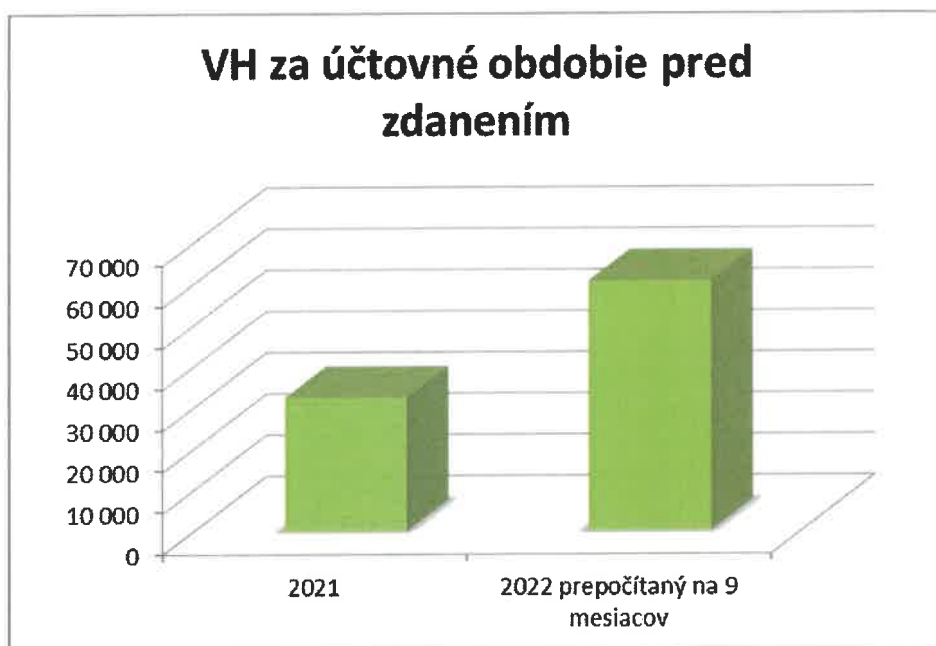
V celých EUR	Od 1.10.2021 do 30.9.2022	Od 1.1.2021 do 30.9.2021	Obdobie od 1.10.21 do 30.9.22 prepočítané na 9 mesiacov	medziročná zmena 2022/2021 v EUR	
				v EUR	%
VH z hospodárskej činnosti	183 943	99 373	137 957	38 584	139
Pridaná hodnota	3 343 427	2 355 394	2 507 570	152 176	106
VH z finančnej činnosti	-123 364	-66 987	-92 523	-25 536	138
VH za účtovné obdobie pred zdanením	60 579	32 386	45 434	13 048	140
Daň splatná	557	696	418	-278	60
Daň odložená	27 131	2 456	20 348	17 892	829
VH za účtovné obdobie po zdanení	32 891	29 234	24 668	-4 566	84
EBITDA	324 931	270 546	243 698	-26 848	90
Netto CASH FLOW	402 774	-550 058	302 081	852 139	-55

Najväčší podiel na celkových tržbách mali aj v bežnom účtovnom období výnosy zo zákazkovej výroby a to tak na stavebných, ako aj technologických zákazkách. Tržby zo servisných a ostatných

služieb tvorili v roku, ktorý sa skončil 30.9.2022 19 % celkového obratu. Čo sa týka oblastí pôsobenia, zatiaľ stále výrazne prevažujú tržby dosiahnuté v Slovenskej republike.

Z porovnania výnosov za deväť mesiacov vyplýva zníženie čistého obratu v bežnom účtovnom období (2022) oproti predchádzajúcemu (2021) o viac ako 3 mil. EUR a zníženie celkových ročných nákladov tiež o viac ako 3. mil EUR. Neustály vplyv pandemickej situácie na Slovensku a vo svete, zvýšená inflácia a vojnový konflikt na Ukrajine spôsobili nárast cien spotrebného materiálu o 42% v porovnaní s rokom 2021.





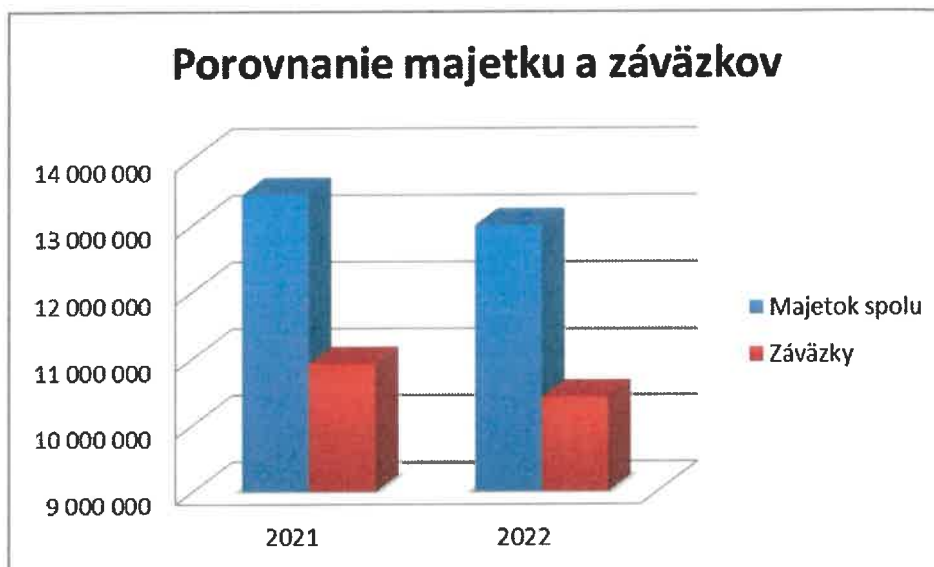
Porovnanie majetku a záväzkov za účtovné obdobia ukončené v rokoch 2021 a 2022

V celých EUR	2022	2021	medziročná zmena 2022/2021	
			v EUR	%
Aktíva				
Spolu majetok	12 989 653	13 455 820	-466 167	97
Neobežný majetok	1 133 319	1 233 335	-100 016	92
z toho:				
Nehmotný dlhodobý majetok	4 733	7 498	-2 765	63
Pozemky	14 972	14 972	0	100
Stavby	300 739	322 603	-21 864	93
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	661 668	697 451	-35 783	95
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	68	40 302	-40 234	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 614	31 984	630	102
Dlhodobý finančný majetok	118 525	118 525	0	100
Obežný majetok	11 782 865	12 173 210	-390 345	97
z toho:				
Zásoby	691 031	454 812	236 219	152
Dlhodobé pohľadávky	949 628	1 423 981	-474 353	67
Krátkodobé pohľadávky	7 747 596	8 302 581	-554 985	93
Finančné účty	2 394 610	1 991 836	402 774	120
Časové rozlíšenie	73 469	49 275	24 194	149

Pasíva

Spolu vlastné imanie a záväzky	12 989 653	13 455 820	-466 167	97
Vlastné imanie	2 570 113	2 537 222	32 891	101
z toho:				
Základné imanie	36 000	36 000	0	100
Zákonný rezervný fond	7 200	7 200	0	100
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 494 022	2 464 788	29 234	101
HV za účtovné obdobie po zdanení	32 891	29 234	3 657	113
Záväzky	10 419 540	10 918 525	-498 985	95
z toho:				
Dlhodobé záväzky	652 488	1 002 416	-349 928	65
Dlhodobé bankové úvery	438 292	852 220	-413 928	51
Krátkodobé záväzky	7 185 831	7 746 027	-560 196	93
Krátkodobé rezervy	155 782	193 014	-37 232	81
Bežné bankové úvery	1 688 984	838 235	850 749	201
Krátkodobé finančné výpomoci	298 163	286 613	11 550	104
Časové rozlíšenie	0	73	-73	0

Znížený obrat v účtovnom období 2021 - 2022 ovplyvnil výšku krátkodobých a dlhodobých pohľadávok, ktoré klesli o 7 % a 33% a to je zároveň hlavným dôvodom, prečo celkový majetok spoločnosti klesol o 466 167 EUR, t. j. o 3%. Celkové záväzky tiež klesli o 5 %.



V rámci štruktúry aktív a pasív je z hľadiska hodnotenia prevádzkových zdrojov a finančnej stability spoločnosti dôležitý pomer obežného majetku a krátkodobých záväzkov vrátane bežných bankových

úverov a krátkodobých finančných výpomocí. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím sa zvýšili bežné bankové úvery. Obežný majetok stále prevyšuje krátkodobé záväzky, ale finančnú situáciu spoločnosti komplikuje skutočnosť, že viac ako 2 mil. EUR finančných prostriedkov je uložených na termínovanom vklade a sú predmetom záložného práva voči banke najmä z titulu prijatých bankových záruk.



Porovnanie pomerových finančných ukazovateľov

Ukazovateľ		2022	2021
Ukazovatele rentability počítané zo zisku po zdanení			
Rentabilita aktív	Koeficient	0,003	0,002
Rentabilita vlastného kapitálu	Koeficient	0,013	0,012
Rentabilita tržieb	Koeficient	0,002	0,002
Zadĺženosť			
Celková zadĺženosť	%	80,21	81,14
Úverová zadĺženosť	%	16,38	12,56
Ukazovatele likvidity			
Okamžitá likvidita	koeficient	0,261	0,225
Bežná likvidita	koeficient	1,106	1,160
Celková likvidita	koeficient	1,285	1,372

Mierne zvýšenie celkového zisku po zdanení oproti minulému účtovnému obdobiu sa prejavilo v miernom náraste ukazovateľov rentability. Aj celková zadĺženosť klesla iba minimálne, ale úverová zadĺženosť sa zvýšila o 3,82 percentuálneho bodu. Rovnako ukazovatele likvidity zaznamenali len mierne zmeny.

Riziká, neistoty

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám, typickým pre daný sektor. V účtovnom období 2021 – 2022 začalo dochádzať k výraznému nárastu cien materiálových vstupov, čo vyvolalo tlak na dohodnuté zmluvné ceny zákaziek. Išlo o tak výrazný nárast, s ktorým sa nepočítalo ani v rámci rezerv. Od niektorých dohodnutých zákaziek musel FERRMONT odstúpiť a u viacerých významných zákaziek došlo posunu termínu ich začatia, čo vyvolalo tlak na zvýšenie ďalších nákladov. Neistota súvisiaca s vývojom cien a s infláciou pretrváva aj ku dňu vypracovania tejto výročnej správy. Výstavba čistiarní odpadových vôd súvisí s ochranou životného prostredia, t. j. ide o oblasť verejného záujmu. Rozvíjaním servisnej činnosti, ale aj rozširovaním oblasti pôsobenia do ďalších krajín Európy FERRMONT čiastočne diverzifikuje riziko nedostatku investícií do výstavby nových objektov v danom sektore v SR. Zahraničné odštepne závody zároveň zvyšujú menové riziko, keďže ani Česká republika ani Srbsko nie sú súčasťou eurozóny.

Prioritou FERRMONTU je kvalita, ale aj vysoká miera zodpovednosti. Poistenie voči rizikám vyplývajúcim zo zodpovednosti za škody spôsobené prevádzkou je preto samozrejmou.

5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti

Samotný predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri zostáva zachovaný aj do ďalšieho hospodárskeho roka, neplánujeme zrušiť žiadnu z prevádzok. Budeme pokračovať v nastúpenom trende zdokonaľovania interných procesov a podporovať inovácie.

Naším hlavným cieľom je naďalej budovať kvalitné diela, mapovať a plniť požiadavky zákazníkov, správať sa zodpovedne voči všetkým obchodným partnerom vrátane zamestnancov a verejnosti a zvyšovať hodnotu investície pre akcionárov.

6. Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť svojou hlavnou činnosťou, t. j. budovanie čistiarní odpadových vôd pomáha šetriť životné prostredie. Vedenie spoločnosti trvalo zohľadňuje požiadavky súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Dodržiavanie environmentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená okrem iného zber aj likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia a zohľadňovania úsporného využívania zdrojov.

7. Zamestnanosť

Základom pre kvalitnú realizáciu našich zákaziek je kvalifikovaný, zodpovedný a spokojný tím našich zamestnancov. Zamestnávame všetky vekové skupiny, čím sa dopĺňa skúsenosť starších s dynamickosťou mladších pracovníkov. Tímová spolupráca je významným prínosom a zárukou pridanej hodnoty pre všetkých – pre zákazníkov, pre zamestnancov aj pre spoločnosť.

K 30. 9. 2022 spoločnosť zamestnávala 102 zamestnancov, priemerný stav zamestnancov v priebehu roka bol 95. Z toho zahraničné odštepne závody zamestnávali 6 pracovníkov. Všetci zamestnanci plnia potrebné kvalifikačné predpoklady pre činnosť, ktorú vykonávajú. Organizačná štruktúra je súčasťou tejto výročnej správy.

Jedným zo strategických cieľov FERRMONTU je udržanie stabilného počtu zamestnancov, čo sa mu darí dosahovať. Pritom kladie vysoký dôraz na vzdelávanie, kvalitu pracovného prostredia, ochranu zdravia a bezpečnosť pri práci.

8. Ostatné informácie

Spoločnosť nerealizovala v roku 2022 výskum a vývoj a nenadobudla vlastné akcie.

9. Udalosti po súvahovom dni

Po 30. septembri 2022, do dátumu vydania výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykonanie úprav v účtovnej závierke.

10. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2022 (v EUR)

Zisk po zdanení vykázaný za rok 2022 celkom	32 891,04
Návrh na rozdelenie:	
Nerozdelený zisk minulých rokov	32 891,04

11. Kontakty

Sídlo spoločnosti: FERRMONT, a.s.

Trenčianska 1320/89

020 01 Púchov

Tel.: +421 42 463 1630

Fax: + 421 42 463 1630

Pracovisko: FERRMONT, a.s.

Pestovateľská 8

821 04 Bratislava

Tel.: +421 2 3278 0010

Fax: +421 2 3214 4190

Odštepne závody:

Česká republika

FERRMONT, a.s. – odštepny závod

Tuřanka 1222/15

627 00 Brno – Slatina

Srbská republika

FERRMONT, s.r.o. – ogranak Beograd

Franje Krča 41

111 85 Beograd



Ing. Tomáš Focko
člen predstavenstva



Ing. Juraj Rutzký
člen predstavenstva

**Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná
závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2022 spoločnosti**

FERRMONT, a.s.

Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel./fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kanclárska Bratislava
Sabinovská 16
821 02 Bratislava

ICO 36 917 710

DIC 2020161559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro vložka č. 11165/1

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **pre akcionárov a štatutárnemu orgánu spoločnosti** **FERRMONT, a. s.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **FERRMONT, a. s.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce

na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou 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.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, 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.

Trnava, 5. júna 2023



KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212



Ing. Mária Plešková
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 817

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.09.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú 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
2020441907	X riadna	malá	od 10	2021
IČO			do 9	2022
31619916	mimoriadna	X veľká	od 1	2021
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 9	2021
25.11.0				

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

FERRMONT, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TRENČIANSKA

Číslo

1320 / 89

PSČ

Obec

02001 PÚCHOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zápis v OR Okresného súdu Trenčín, Od
d. Sa, Vložka č. 10737/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+42 / 14246316

+42 / 14246316

E-mailová adresa

PUCHOV@FERRMONT.SK

Zostavená dňa:

22.12.2022

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 6 1 2 5 9 2	1 2 9 8 9 6 5 3	
			1 6 2 2 9 3 9	1 3 4 5 5 8 2 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 5 8 7 8 4 2	1 1 3 3 3 1 9	
			1 4 5 4 5 2 3	1 2 3 3 3 3 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 0 1 5 2	4 7 3 3	
			5 5 4 1 9	7 4 9 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 5 9 4	1 7 7	
			3 4 1 7	8 8 5	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 6 5 5 8	4 5 5 6	
			5 2 0 0 2	6 6 1 3	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
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			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 4 0 9 1 6 5	1 0 1 0 0 6 1	
			1 3 9 9 1 0 4	1 1 0 7 3 1 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 4 9 7 2	1 4 9 7 2	
				1 4 9 7 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 0 0 8 7 2	3 0 0 7 3 9	
			2 0 0 1 3 3	3 2 2 6 0 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 0 7 5 0 5	6 6 1 6 6 8	
			1 1 4 5 8 3 7	6 9 7 4 5 1	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	7 8 6 4 5 4 6 0 3 1	3 2 6 1 4	3 1 9 8 4
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 1 7 1 7 1 0 3	6 8	4 0 3 0 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	1 1 9 5 1 2 8 1	1 1 7 8 2 8 6 5	
			1 6 8 4 1 6		1 2 1 7 3 2 1 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	7 6 4 8 6 3	6 9 1 0 3 1	
			7 3 8 3 2		4 5 4 8 1 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 3 4 8 9 5	4 7 2 7 2 4	
			6 2 1 7 1		2 6 6 2 8 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 9 2 7 0 2	1 9 2 7 0 2	
					1 7 9 2 7 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37	3 4 6 1 3	2 2 9 5 2	
			1 1 6 6 1		9 0 9 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 6 5 3	2 6 5 3	
					1 5 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 4 9 6 2 8	9 4 9 6 2 8	
					1 4 2 3 9 8 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 9 3 2 4 6	8 9 3 2 4 6	
					1 3 4 0 4 6 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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	8 9 3 2 4 6	8 9 3 2 4 6	1 3 4 0 4 6 9
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	5 6 3 8 2	5 6 3 8 2	8 3 5 1 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 8 4 2 1 8 0	7 7 4 7 5 9 6	
			9 4 5 8 4		8 3 0 2 5 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 0 8 7 1 4	6 8 1 4 1 3 0	
			9 4 5 8 4		7 5 0 6 9 0 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 5 0 6 3	4 5 0 6 3	9 1 9 0 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 8 6 3 6 5 1	6 7 6 9 0 6 7	
			9 4 5 8 4		7 4 1 5 0 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	7 3 9 7 3 5	7 3 9 7 3 5	
					6 3 7 7 4 8
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
					2 3 9 9 5
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	7 1 8 2 2	7 1 8 2 2	
					2 9 3 8 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 1 9 0 9	1 2 1 9 0 9	
					1 0 4 5 5 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 9 4 6 1 0	2 3 9 4 6 1 0	1 9 9 1 8 3 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 6 5 2	1 3 6 5 2	1 3 2 3 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 3 8 0 9 5 8	2 3 8 0 9 5 8	1 9 7 8 6 0 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 3 4 6 9	7 3 4 6 9	4 9 2 7 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 3 4 5 1	1 3 4 5 1	1 9 6 3 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 9 9 9 2	5 9 9 9 2	2 9 6 2 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 6	2 6	2 2

Ozna- čenie 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	1 2 9 8 9 6 5 3	1 3 4 5 5 8 2 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 7 0 1 1 3	2 5 3 7 2 2 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 6 0 0 0	3 6 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 6 0 0 0	3 6 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 2 0 0	7 2 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 2 0 0	7 2 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
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 účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 4 9 4 0 2 2	2 4 6 4 7 8 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 9 4 0 2 2	2 4 6 4 7 8 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 2 8 9 1	2 9 2 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 4 1 9 5 4 0	1 0 9 1 8 5 2 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 5 2 4 8 8	1 0 0 2 4 1 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	5 8 7 8 4 5	8 8 5 0 4 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	5 8 7 8 4 5	8 8 5 0 4 9
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	5 9 9 4 7	1 1 3 6 4 5
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	4 6 9 6	3 7 2 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 3 8 2 9 2	8 5 2 2 2 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 1 8 5 8 3 1	7 7 4 6 0 2 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 5 0 2 2 6 0	7 1 5 6 0 2 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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	6 5 0 2 2 6 0	7 1 5 6 0 2 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	1 6 2 6 2 5	1 5 6 6 2 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 0 7 1 2	1 2 3 7 1 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 8 0 7 9	8 1 2 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 8 7 3 3	1 0 6 5 6 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 3 4 2 2	1 2 1 8 5 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 5 5 7 8 2	1 9 3 0 1 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 8 7 4 5	1 0 3 8 0 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 7 0 3 7	8 9 2 1 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 8 8 9 8 4	8 3 8 2 3 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140	2 9 8 1 6 3	2 8 6 6 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		7 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		4 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 1 5 1 7 3 1 1	1 9 3 6 7 0 3 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 1 7 8 9 3 0 2	1 9 7 4 2 7 6 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 8 7 6 6 2	5 9 8 4 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 7 9 7 2 2	6 4 8 7 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 0 4 9 9 2 7	1 9 2 4 2 3 1 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 7 2 6 5	9 1 0 8 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		2 4 6
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 7 5 9 9 8	2 3 8 7 4 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 8 7 2 8	4 5 6 5 1
**	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	2 1 6 0 5 3 5 9	1 9 6 4 3 3 9 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 9 2 7 5 2	4 4 0 7 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 7 1 7 6 1 4	2 4 8 5 8 2 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		4 6 5 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 3 2 9 0 7 8 3	1 4 5 6 8 4 1 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 3 9 8 4 7	2 0 1 2 9 1 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 0 2 4 8 4 4	1 4 3 7 0 7 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 8 0 0	7 0 5 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 1 4 7 4 3	5 1 2 0 5 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 5 4 6 0	5 6 7 3 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 6 4 4 5	2 2 0 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 3 6 2 0 4	2 0 3 8 4 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 2 9 1 0 1	2 0 3 8 4 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	7 1 0 3	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	9 6 4 2 6	2 0 7 0 6 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 1 7 2 3	2 5 9 2 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 3 5 6 5	6 8 5 9 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 8 3 9 4 3	9 9 3 7 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 4 3 4 2 7	2 3 5 5 3 9 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 9 2 4	3 5 8 7 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		2 3 9 9 5
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		2 3 9 9 5
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	1 3 9	2 6 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		1 4 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 9	1 1 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 6 7 5 6	1 1 6 2 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 9	3
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 4 0 2 8 8	1 0 2 8 6 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 8 1 4 8	3 4 3 2 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 8 1 4 8	3 4 3 2 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 3 1 2	9 7 9 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 2 8 2 8	5 8 7 4 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 3 3 6 4	- 6 6 9 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 0 5 7 9	3 2 3 8 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 6 8 8	3 1 5 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 5 7	6 9 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 7 1 3 1	2 4 5 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 2 8 9 1	2 9 2 3 4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FERRMONT, a.s.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. 10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Franje Krča 41, Beograd – Zemun, IČO: 110238836, vznik: 21.9.2017

2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko – technické výpočty
- výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd
- dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie
- výroba úžitkových autodoplnkov a autopríslušenstva
- zámočnícke práce
- zvaračské práce
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutelných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	111
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 30. septembru 2021, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 5. 2022.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné predpoklady.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). V roku 2021 Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý trval od 1. 1. 2021 do 30. 9. 2021, t. j. 9 mesiacov. Každé ďalšie účtovné obdobie bude trvať od 1. 10. do 30.9. nasledujúceho kalendárneho roka, t. j. bežné účtovné obdobie sa začalo 1. 10. 2021 a skončilo sa 30. 9. 2022. To znamená, že údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výkaze ziskov a strát sú vykázané za 9 kalendárnych mesiacov, pričom bežné účtovné obdobie už zahŕňa 12 kalendárnych mesiacov.

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohlľadávky – odhad opravných položiek

Pohlľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok vody

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

(c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobného režie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 EUR a doba používania dlhšia ako jeden rok, sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok, sa zaraduje do majetku ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky, sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

(e) Zásoby

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávací cena nakupovaných zásob

zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, zľava, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti na odpracovaných hodinách v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období, v ktorom vznikli. Do nákladov na zákazku sa zahŕňajú priame náklady a z nepriamych nákladov podiel výrobnéj rézie.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi, ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej nevyfakturovanej vody v m³ a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(k) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na:

- nevyčerpanú dovolenku,
- odchodné,
- nevyfakturované dodávky,
- nedorobky a záručné opravy.

(l) Záväzky

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

(m) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovanie zahraničných odštepných závodov

Zahraničné odštepné závody vedú oddelené účtovníctvo podľa lokálnych účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté mesačne prostredníctvom súhrnných účtovných zápisov a dňom uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca, za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

(t) Výnosy

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

(u) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	56 558				6 426		66 577
Prírastky								0
Úbytky						6 426		6 426
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	56 558	0	0	0	-0	0	60 151
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 709	49 945						52 654
Prírastky	708	2 057						2 765
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 417	52 002	0	0	0	0	0	55 419
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky						6 426		6 426
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	-0	0	-0
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	885	6 613	0		0	0	0	7 498
Stav na konci účtovného obdobia	177	4 556	0		0	0	0	4 734

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 258				6 426		64 277
Prírastky		2 300				2 300		4 600
Úbytky						2 300		2 300
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	56 558	0	0	0	6 426	0	66 577
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 177	48 436						50 613
Prírastky	532	1 509						2 041
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 709	49 945	0	0	0	0	0	52 654
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 426	0	6 426
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 417	5 822	0		0	0	0	7 238
Stav na konci účtovného obdobia	885	6 613	0		0	0	0	7 498

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	500 872	1 676 458			56 659	40 302		2 289 262
Prírastky			152 141			22 151	117 864		292 156
Úbytky			21 093			166	150 994		172 253
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	500 872	1 807 505	0		78 645	7 171	0	2 409 165
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 269	979 007			24 675			1 181 951
Prírastky		21 864	187 923			21 522			231 308
Úbytky			21 093			166			21 259
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	200 133	1 145 837	0		46 031	0	0	1 392 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							7 103		7 103
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	7 103	0	7 103
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	322 603	697 450	0		31 984	40 302	0	1 107 311
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	300 739	661 669	0		32 614	68	0	1 010 063

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov a stavebných mechanizmov a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 603 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovateľ. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk. pred na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	498 919	1 546 028			32 117			2 092 036
Prírastky		1 953	172 439			24 542	238 647		437 581
Úbytky			42 009				198 345		240 355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	500 872	1 676 458	0		56 659	40 302	0	2 289 262
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 943	845 602			12 894			1 020 439
Prírastky		16 326	175 414			11 781			203 521
Úbytky			42 009						42 009
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 269	979 007	0		24 675	0	0	1 181 951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	336 976	700 425	0		19 223	0	0	1 071 596
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	322 603	697 451	0		31 984	40 302	0	1 107 312

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €
Poistenie proti finančnej strate GAP	100 719 €

Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt. jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525										118 525
Prírastky											0
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	118 525	0	0	0		0	0			0	118 525
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiac sa 31.12.2021				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2022
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	66 552	22 110	118 525
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	118 525

Majetok je ocenený obstarávacou cenou v súlade s internou smernicou, ktorá je vyššia ako je hodnota vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky. Spoločnosť posúdila toto ocenenie ako zodpovedajúce reálnej hodnote a nevidí dôvod na účtovanie oceňovacieho rozdielu alebo tvorbu opravných položiek.

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2022. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2021. Za rok 2022 nepredpokladáme významné zmeny.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem vprepojených účt. jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 990										123 990
Prírastky											0
Úbytky	5 465										5 465
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 990	0	0	0		0	0			0	123 990
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525

2. Zásoby

K bezobrátkovým zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	62 171				62 171
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	11 661				11 661
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddávky na zásoby					-
Zásoby spolu	73 833	-	-	-	73 833

Vedenie Spoločnosti prehodnotilo výšku vytvorených opravných položiek k zásobám. Zatiaľ nepominuli dôvody na ich tvorbu, nebolo však nutné tvoriť nové opravné položky.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve, vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a zároveň ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje za zákazky, ktoré k 30. 9. 2022 neboli ukončené, t.j. zákazky, u ktorých sa k 30.9.2022 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (k riadku 58 súvahy):

Tabuľka 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 30.9.2021)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia neukončené k 30.9.2022
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 335 204	13 031 674	15 316 719
Náklady na zákazkovú výrobu	7 548 042	12 274 361	13 767 266
Hrubý zisk/hrubá strata	787 162	757 313	1 549 452

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	7 722 530	14 576 984
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	612 674	739 735

Suma zádržného a garančnej zábezpeky celkom, t. j. krátkodobé aj dlhodobé vrátane zádržného zo zákaziek ukončených v minulých rokoch: 2 294 053 EUR.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	82 337	21 723		9 477	94 584
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	82 337	21 723	0	9 477	94 584

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok v 100 % výške.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	893 246	0	893 246
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	893 246	0	893 246
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 685 321	1 178 332	6 863 652
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			0
Čistá hodnota zákazky	739 735		739 735
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 063		45 063
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	71 826		71 826
Iné pohľadávky	13 145	108 764	121 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 555 090	1 287 096	7 842 186

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti, ktorá nepresahuje jeden rok. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2021 a 30. 9. 2022 predstavujú 26 160 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 340 469	0	1 340 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 340 469	0	1 340 469
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 396 763	1 100 575	7 497 338
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	54 697	37 203	91 900
Čistá hodnota zákazky	637 748		637 748
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 995		23 995
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30 063		30 063
Iné pohľadávky	10 391	94 164	104 555
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 153 657	1 231 942	8 385 599

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 652	13 232
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	210 822	957 121
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2 170 136	1 021 663
Peniaze na ceste		-180
Spolu	2 394 610	1 991 836

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 2 170 136,39 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery.

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 451	19 631
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	13 451	19 631
softvéry		
iné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59 992	29 622
poistné	20 277	18 488
softvéry	8 983	7 889
iné	30 731	3 245
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	26	22
iné	26	22

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2022	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 570 113
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,40

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 234
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	29 234
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	
Spolu	29 234

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	193 014	91 586	128 818	0	155 782
Zákonné rezervy	103 801	78 745	103 801	0	78 745
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	103 801	78 745	103 801		78 745
Ostatné rezervy	89 213	12 841	25 017	0	77 037
<i>Rezerva na odchodné</i>	17 219	11 768	14 996		13 992
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	70 700	1 073	10 022		61 751
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	196 676	107 218	109 227	1 653	193 014
Zákonné rezervy	104 027	91 218	91 444	0	103 801
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	104 027	91 218	91 444		103 801
Ostatné rezervy	92 649	16 000	17 783	1 653	89 213
<i>Rezerva na odchodné</i>	22 855		3 983	1 653	17 219
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	68 500	16 000	13 800		70 700
<i>Rezerva na odvod za nesplnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	587 845	885 049
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	471 244	849 803
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	116 601	35 246
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	6 502 260	7 156 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 040 394	5 160 733
Záväzky po lehote splatnosti	2 461 866	1 995 290

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 265	125 564
odpočítateľné	115 468	131 222
zdaniteľné	- 113 203	- 5 658
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	266 219	196 149
odpočítateľné	266 219	196 149
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		75 964
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	56 382	83 512
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	27 131	2 456
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 722	3 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 584	7 060
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 584	7 060
Čerpanie sociálneho fondu	8 611	6 652
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 696	3 722

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný úver	EUR	1,981	2023	508 635		508 635	
Revolvingový úver	EUR	2,280	2023	774 727	59	774 787	499 722
COVID úver - krátkodobá časť	EUR	1,333	2023	404 568	31	404 599	338 374
Kreditné karty	EUR			964		964	139
Spolu				1 688 894	90	1 688 984	838 235

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky, nekryté akreditívom, nepoistené, záložným právom na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VÚB, ku ktorému VÚB obmedzila právo nakladať s celou alebo s časťou peňažných prostriedkov evidovaných na takomto účte a jednosubjektovou biankozmenkou s dohodou o vyplňovanom práve, kde zaviazaným dlžníkom je Spoločnosť.

V súvislosti s koronakrízou Spoločnosť požiadala o poskytnutie COVID úveru na prevádzkové účely v súlade s pravidlami v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020 zabezpečený antikورونا zárukou - štátnou pomocou. Štruktúra dlhodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COVID úver	EUR	1,333	2024	438 292	-	438 292	852 220
Spolu				438 292	-	438 292	852 220

Spoločnosť v roku 2020 prijala krátkodobé finančné výpomoci, ktoré k 30.9.2022 vykazujú v nasledovnej štruktúre:

Závazky voči akcionárom: 162 625 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Krátkodobé finančné výpomoci od spriaznenej osoby: 298 163 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	49
dobropis vystavený v budúcom účtovnom období, týkajúci sa predchádzajúceho účtovného obdobia		
výdavky budúcich období OZ ČR		49
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	24
finančný príspevok na vytvorené pracovné miesta		24

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	15 223 686	16 406 968	2 209 811	623 008	1 258 279	495 112
ČR	2 463 339	1 782 412				
Srbsko	365 177	59 531				
Spolu	18 052 202	18 248 911	2 209 811	623 008	1 258 279	495 112

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	27 265	91 087
nedokončená výroba	13 390	89 464
výrobky	13 875	1 623
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 728	45 651
úroky z omeškania	14 600	10 920
trovy		0
poistné plnenie	26 994	13 415
predaj šrotu	13 284	921
inventúrny príjem	5 655	7 244
príspevok UPSVAR		12 203
iné	8 195	948
Finančné výnosy, z toho:	16 924	35 879
výnosové úroky	139	260
kurzové zisky, z toho:	16 756	11 621
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 755	11 621
ostatné kurzové zisky	1	0
výnosy z CP a podielov pred prepojených UJ		23 995
ostatné finančné výnosy	29	3

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	179 722	64 871
Tržby z predaja služieb	6 082 231	3 077 852
Tržby za tovar	287 662	59 846
Výnosy zo zákazky	14 967 696	16 164 461
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	21 517 311	19 367 030

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 290 783	14 568 414
Opravy a udržiavanie	68 584	42 031
Cestovné	45 513	34 212
Náklady na reprezentáciu	23 020	8 850
Subdodávatelia	11 116 409	12 799 391
Nájomné	319 557	190 051
Náklady na inzerciu, reklamu	10 455	1 485
Telefónne poplatky	31 251	24 834
Právne služby	28 674	16 060
Školenie zamestnancov	9 492	6 217
Auditorské, účtovnícke a mzdové služby, z toho:	18 000	23 425
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm	18 000	13 980
súvisiace auditorske služby		
Poddodávky v odštepných závodoch	1 508 641	1 344 509
Iné služby	111 188	77 350
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	133 565	68 595
Pokuty a penále	32 698	20
Ostatné rezervy		2 200
Manká a škody	3 715	8 248
Poistenie	40 459	31 759
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	16 572	5 182
Nevýznamné opravy chýb minulých rokov - neuznané odpočítanie DPH		5 000
Ostatné náklady odštepných závodov	11 733	3 239
Iné	28 388	12 947
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	140 288	102 866
Úroky z úverov	28 148	34 320
Ostatné nákladové úroky		
Kurzové straty, z toho:	19 312	9 799
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 178	8 907
ostatné	135	892
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	92 828	58 747

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	60 579		100,00 %	32 386		100,00 %
teoretická daň		12 722	21,00 %		6 801	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	228 646	48 016	79,26 %	176 787	37 125	114,63 %
Položky znižujúce ZD	-210 699	-44 247	-73,04 %	-129 963	-27 292	-84,27 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-75 964	-15 953	-26,33 %	-75 964	-15 953	-49,26 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	2 562	538	-20,11 %	3 246	682	-18,90 %
Zrážková daň z príjmov		19			14	
Splatná daň z príjmov spolu		557	0,92 %		696	2,15 %
Odložená daň z príjmov		27 131	44,79 %		2 456	7,58 %
Celková daň z príjmov		27 688	45,71 %		3 152	9,73 %

Názov položky	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		37 863
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 daňovej straty odpočítateľnej v nasledujúcich obdobiach, ku ktorej nie je zaúčtovaná 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		

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť využíva časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch na základe nájomných vzťahov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počítajú sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede. Informácie o účtovnej hodnote prenájatých priestorov nemáme k dispozícii.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2022 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 4 848 557 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 3 637 198 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku z účtu vedeného v banke, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené, viacsubjektovou blankozmenkou, na ktorej zmenkovo zaviazanými subjektami sú fyzické osoby- nepodnikatelia, resp. obligačný dlžník.

Podmienené záväzky

Vzhľadom na aktuálnu nepriaznivú situáciu v podnikateľskom prostredí, ovplyvnenú jednak pandémiou, ako aj vojnou na Ukrajine a následnými sankciami prijatými voči Ruskej federácii, ktoré spôsobili výrazné problémy v dodávateľských reťazcoch sa naša Spoločnosť dostala do omeškania s plnením niektorých zmluvných záväzkov. Ide o významné zmluvy o dielo, kde niektorí zmluvní partneri avizujú uplatnenie zmluvných sankcií voči našej Spoločnosti. Spoločnosť na prípadné budúce záväzky, ktoré by vznikli z uvedených dôvodov, netvorila rezervy, nakoľko v súčasnosti nie je možné spoľahlivo odhadnúť ich výšku, ani veľkosť rizika, či budú zo strany obchodných partnerov skutočne uplatnené.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im boli vyplatené odmeny zo závislej činnosti v celkovej sume 4 800 EUR. Predseda predstavenstva poskytol Spoločnosti pôžičku, úroková sadzba je dohodnutá na 4,2 % p. a.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	2 046 156 EUR
Nákup služieb (náklady)	2 130 821 EUR
Nákladové úroky	17 550 EUR

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	155 850 EUR
-------------------------	-------------

Nákup služieb (náklady) 8 060 EUR

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ: 45 063 EUR
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám: 507 325 EUR
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 1 786 575 EUR
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb: 460 788 EUR

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odšepným závozom:

Preúčtovanie zásob (CZ) 119 914 EUR
Preúčtovanie služieb (CZ) 46 126 EUR
Preúčtovanie služieb (SRB) 10 310 EUR

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

Po 30. 9. 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierke Spoločnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	7 200				7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 464 788			29 234	2 494 022
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	29 234	32 891		-29 234	32 891
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 537 221	32 891	0	0	2 570 113

Vedenie Spoločnosti predpokladá, že zisk dosiahnutý za účtovné obdobie, ktoré sa skončilo 30.9.2022 bude preúčtovaný na nerozdelené zisky minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	5 564			1 636	7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 566 372		103 922	2 338	2 464 788
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	203 973		200 000	3 973	29 234
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 811 909	0	303 922	7 947	2 537 222

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti (v EUR)

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	60 579	32 386
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	210 417	231 776
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	229 101	203 840
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)	66	
A. 1. 3.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 37 232	- 3 662
A. 1. 4.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	12 924	28 236
A. 1. 5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-24 268	- 2 792
A. 1. 6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		-23 995
A. 1. 7.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	28 148	34 320
A. 1. 8.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 139	- 260
A. 1. 9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	1 817	- 3 911
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 84 466	- 78 626
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	944 508	- 1 467 024
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 792 755	1 515 001
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 236 219	- 126 603
	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)	186 530	185 536
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 8 764	- 12 245
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	23 995	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky (príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 43 385	- 98 149
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	158 376	75 142
Peňažné toky z investičnej činnosti			

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 34 613	- 166 395
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 089	5 633
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 31 524	- 160 762
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		- 200 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	275 923	- 264 438
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	784 524	
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 347 703	- 94 626
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		- 55 000
C.2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	- 160 899	- 114 812
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	275 923	- 464 438
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	402 774	- 550 058
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	1 991 836	2 541 894
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	2 394 610	1 991 836
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	2 394 610	1 991 836