

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Porsche Werkzeugbau s. r. o.
Štúrova 1
018 41 Dubnica nad Váhom

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nástrojárstvo,
- Kovoobrábanie,
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Inžinierska činnosť v oblasti strojárstva

3. Dalšími činnosťami Spoločnosti podľa obchodného registra sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Prevádzkovanie skladu
- Mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- Výroba karosérií pre motorové vozidlá, prívesov a návesov
- Výroba účelových strojov
- Výroba obrábacích strojov, tvárniacich strojov a zariadení pre tvárnenie plechov
- Vedenie účtovníctva
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied.
- Prenájom hnutelných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	220	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	233	202
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.3.2022.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou skupiny Porsche. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Porsche Werkzeugbau GmbH, materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo spoločnosti Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG je Porscheplatz 1, 70435 Stuttgart, Nemecko.

C. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vzhľadom na pokračujúci vojnový konflikt na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

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

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

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

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

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

i. Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie:

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

ii. Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16,67 až 20
Inventár	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 až 15	lineárna	6,67 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázovo	100
FiBa Technikum		výkonová	

Zariadenie FiBa Technikum je odpisované výkonovou metódou ako podiel vstupnej ceny majetku a počtu výrobkov, ktoré možno na majetku vyrobiť. Ročný odpis sa určí ako súčin odpisu pripadajúceho na jeden výrobok a počtu výrobkov, ktoré boli v roku vyrobené.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku.

iii. Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v pokladnici a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

iv. Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a nákladysúvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Prípadné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v sledovanom období netvorí opravnú položku k zásobám.

v. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- ✓ pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,

Straty zo zákazkovej výroby známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zobrazia v účtovnej závierke v plnej výške formou rezervy.

vi. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

vii. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

viii. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Pôžičky sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobú pôžičku sa považuje pôžička splatná do jedného roka od súvahového dňa.

ix. 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.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

x. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

xi. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatné kapitálových fondov, zákonných rezervných fondov, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Spoločnosť v roku 2022 nenavýšovala rezervný fond.

xii. Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

xiii. Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

xiv. Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

xv. Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatel'né náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- ✓ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

xvi. Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

D. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá záložné právo na majetok.

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good-will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		725 797						725 797
Prírastky		159 266			5 540			164 806
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		885 063			5 540			890 603
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		443 944						443 944
Prírastky		113 060						113 060
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		557 004						557 004
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		281 853						281 853
Stav na konci účtovného obdobia		328 059			5 540			333 599

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good-will	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		632 002				46 234		678 236
Prírastky		47 561						47 561
Úbytky								
Presuny		46 234				-46 234		0
Stav na konci účtovného obdobia		725 797						725 797
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		339 185						339 185
Prírastky		104 759						104 759
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		443 944						443 944
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		292 817				46 234		339 051
Stav na konci účtovného obdobia		281 853						281 853

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	celky trvalých dorastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 261 963	12 102 839	10 977 732			743 360	676 106		30 762 000
Prírastky		1 484 475	5 628 469				652 231	1 988 465	9 753 640
Úbytky			-46 713				-156 140		-202 853
Presuny		153 691	126 345				-280 036		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 261 963	13 741 005	16 685 833			743 360	892 161	1 988 465	40 312 787
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		952 711	4 394 397			463 598			5 810 706
Prírastky		971 587	2 910 255			59 517			3 941 359
Úbytky			-38 126						-38 126
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		1 924 298	7 266 526			523 115			9 713 939
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 261 963	11 150 128	6 583 335			279 762	676 106		24 951 294
Stav na konci účtovného obdobia	6 261 963	11 816 707	9 419 307			220 245	892 161	1 988 465	30 598 848

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Príjmy z predávky	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 243 984	2 550 570	9 667 856			735 341	10 350 541		29 548 292
Prírastky		37 080	556 180			8 019	621 275		1 222 554
Úbytky			-8 846						-8 846
Presuny	17 979	9 515 189	762 542				-10 295 710		0
Stav na konci účtovného obdobia	6 261 963	12 102 839	10 977 732			743 360	676 106		30 762 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		500 438	3 479 908			401 670			4 382 016
Prírastky		452 273	923 335			61 928			1 437 536
Úbytky			-8 846						-8 846
Presuny *									
Stav na konci účtovného obdobia		952 711	4 394 397			463 598			5 810 706
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 243 984	2 050 132	6 187 948			333 671	10 350 541		25 166 276
Stav na konci účtovného obdobia	6 261 963	11 150 128	6 583 335			279 762	676 106		24 951 294

1.3. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pozície ÚJ v konsolidovanom celku	Pozície ÚJ v jednom roku	Rozličky s urobenými splatnosťami najviac ako 12 mesiacov	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						750			750
Prírastky	150 000								150 000
Úbytky									
Presuny	750					-750			0
Stav na konci účtovného obdobia	150 750								150 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia						750			750
Stav na konci účtovného obdobia	150 750								150 750

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021								
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	podíly v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pozície ÚJ v konsolidovanom celku	Pozície s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstaraný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky						750			750
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia						750			750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia						750			750

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený v rámci koncernu.

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť vykazuje zásoby materiálu, ktorý tvorí náradie a iný prevádzkový materiál. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol dôvod pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

Spoločnosť má zásoby poistené v rámci koncernu.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2022				
	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

3. Zákazková výroba

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	12 534 398	10 252 262
Úprava nárokov (výnosov) podľa stupňa dokončenia ku dňu zostavenia účtovnej závierky	14 918 049	12 814 852
Celková suma vynaložených nákladov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	19 393 195	14 239 877
Celková suma vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	2 422 806	1 271 552
Suma prijatých preddavkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	20 119 527	12 679 452
Suma zadržanej platby ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá záložné právo na pohľadávky.

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	836 931	2 951	839 882
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	320 325	1 020 336	1 340 661
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	685 744	3 017 994	3 703 738
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	524 880		524 880
Iné pohľadávky	43 589		43 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 411 469	4 041 281	6 452 750

Súčasťou štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zakázky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zakázky sú uvedené v časti vyššie.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

4.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 947 720	-3 522 071
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-1 947 720	-3 522 071
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	783 684	826 953
Odpočítateľné	783 684	826 953
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+) / záväzok (-)	-244 448	-565 975
Investičná pomoc (úľava na dani)	710 000	
Uplatnená daňová pohľadávka / záväzok (-)	465 552	-565 975
Zaúčtovaná ako zvýšenie (-) / zníženie (+) nákladov	1 031 527	-199 279
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.
Spoločnosť má nasledovnú štruktúru finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Pokladnica, ceniny		326
Bežné bankové účty	1 672 353	182 085
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 672 353	182 411

6. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	65 703	56 131
z toho: poistenie áut, cestovné poistenie, poistenie majetku	11 637	13 239
z toho: zamestnanci stravovanie	0	22 744
z toho: licenčné poplatky	45 722	0
z toho: ostatné	8 344	20 148
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	59 723	41 057
z toho: nevyfakturované služby, SC, objednávky	59 723	41 057
z toho: ostatné		

E. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 5 000 EUR (rozsah splatenia 5 000 EUR).
Zákonný rezervný fond vo výške 5 392 Eur prevyšuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.
Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

1.1 Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Účtovný zisk	849 514
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	849 514
Čerpanie z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	849 514

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	120 670			-3 436	117 234
Rezerva na odchodné	120 670			-3 436	117 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	548 309	696 561	-548 309		696 561
Rezerva na odmeny vedenia	40 000	60 000	-40 000		60 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Rezerva na zostavenie daňového prizn.	2 500	2 500	-2 500		2 500
Rezerva na audit	3 500	4 500	-3 500		4 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	92 316	144 440	-92 316		144 440
Rezerva na mzdy – ročný bonus	264 000	250 000	-264 000		250 000
Rezerva na záručné opravy	145 993	235 121	-145 993		235 121
Rezerva na odchodné					

Dlhodobá rezerva na odchodné bola vytvorená s použitím poistnej matematiky a bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Krátkodobá rezerva na odchodné bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Rezerva na záručné opravy vo výške 235 121 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané k 31.12.2022. Rezerva sa tvorí paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu za rok 2022. Percento bolo vypočítané ako podiel nákladov na záručné opravy a tržby za tieto výrobky za predchádzajúce obdobie. Rezerva bude použitá v priebehu roku 2023.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrťrok pre jednotlivých zamestnancov. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období pri čerpaní dovoleniek zamestnancami.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe platných zmlúv a bude použitá v priebehu prvého polroka nasledujúceho účtovného obdobia.

Rezerva na odmeny pracovníkov bola vytvorená na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti a bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Ostatné krátkodobé rezervy boli vytvorené na základe platných zmlúv a nahlásených nevyfakturovaných dodávok ku koncu účtovného obdobia v obvyklej výške na základe skúseností z minulých účtovných období. Tieto rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia po vyfakturovaní dodávok dodávateľmi.

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	172 967		-15 334	-36 963	120 670
Rezerva na odchodné	172 967		-15 334	-36 963	120 670
Krátkodobé rezervy, z toho:	695 157	548 309	-695 157		548 309
Rezerva na odmeny vedenia	30 000	40 000	-30 000		40 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	186 170		-186 170		
Rezerva na zostavenie daňového prizn.	2 500	2 500	-2 500		2 500
Rezerva na audit	3 800	3 500	-3 500		3 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	109 024	92 316	-109 024		92 316
Rezerva na mzdy – ročný bonus	230 000	264 000	-230 000		264 000
Rezerva na záručné opravy	125 663	145 993	-125 663		145 993
Rezerva na odchodné	8 000		-8 000		

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Závazky po lehote splatnosti	35 066	204 432
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 954 608	21 301 563
Krátkodobé záväzky spolu	34 989 674	21 505 995
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	747	8 158
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	747	8 158

Súčasťou štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Odložená daň z príjmu.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 158	17 018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	81 174	69 253
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	81 174	69 253
Čerpanie sociálneho fondu	88 585	78 113
Konečný zostatok sociálneho fondu	747	8 158

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období bola časť sociálneho fondu použitá na stravné poukážky a časť sa použila ako príspevok na dopravu.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé:	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé:	1 392 707	1 160 818
z toho: Štátna podpora MHSR	1 392 707	1 160 818
Výnosy budúcich období krátkodobé:	64 182	77 044
z toho: Štátna podpora MHSR	64 182	77 044

F. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazky		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	b	c	d	e
Slovenská republika	0		934 139	503 877
Nemecko	20 682 150	16 962 892	4 201 997	3 669 758
Česká republika	0		31 735	4 990
Iné	0		66 736	72 384
Spolu	20 682 150	16 962 892	5 234 607	4 251 009

2. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 745 614	3 862 000
Tržby za tovar	0	
Výnosy zo zákazky	15 171 143	17 351 901
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	25 916 757	21 213 901

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	1 369 463	327 360
z toho: pri obstaraní Testzelle	202 028	208 439
z toho: pri obstaraní FiBA technikum	1 069 368	32 720
z toho: ostatné	98 067	86 201
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	1 696 683	319 985
z toho: zdieľané služby	1 329 011	0
z toho: predaj šrotu	138 051	200 290
z toho: rozpúšťanie dotácie z účtu 384	159 264	70 624
z toho: ostatné	70 357	49 071

G. Informácie o nákladoch

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 287 389	4 165 459
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	8 500
Externé opracovanie výrobkov	2 239 442	2 234 103
Oprava a údržba	559 541	508 080
Doprava	586 941	391 202
Nákup licencií	204 541	199 076
Cestovné	450 949	343 170
Prenájom	582 239	146 390
Upratovanie, odvoz odpadu	90 243	58 133
Vzdelávanie, školenie	72 438	20 519
Telefonne poplatky	36 113	35 833
Poradenstvo	152 472	45 325
Požiarna služba, BOZP	87 162	109 162
Ostatné	215 808	65 966
Osobné náklady, z toho:	8 674 478	7 233 141
Mzdy	6 199 800	5 159 784
Zdravotné poistenie	626 576	517 047
Sociálne poistenie	1 534 237	1 310 330
Sociálne zabezpečenie	313 865	245 980
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	140 932	274 910

H. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť uplatnila superodpočet výdavkov na výskum a vývoj. Taktiež bola zaučtovaná odložená na úľavi dani, ako dotácia MHSR.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia z toho:	799 238	x	x	1 058 883	x	x
teoretická daň	x	167 840	21%	x	222 365	21%
Daňovo neuznané náklady	2 419 629	508 122	64%	734 391	154 222	15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-961 068	-201 824	25%	- 1 746 383	-366 740	-35%
Umorenie daňovej straty				-952	-200	0%
Iné – Odpočet výdavkov na výskum a vývoj (superodpočet)	-2 257 799	-474 138	-59%	-11 606	- 2 437	0%
Spolu	0	0	0%	34 333	7 210	1%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	10 090	1%
Odložená daň z príjmov	x	-1 031 527	121%	x	199 279	19%
Celková daň z príjmov	x	-1 031 527	121%	x	209 369	20%

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Podsúvahové položky

Bez náplne.

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme halu v Dubnici nad Váhom s mesačným nájomným 18 776 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme nebytový priestor v areáli organizácie ZVS s mesačným nájomným 1 279,80 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť si najíma palety a euroflaše v ktorých sú dodávané technické plyny potrebné k zabezpečeniu výroby.

3. Najatý majetok

Spoločnosť prenajíma priestory na základe zmluvy. Zmluvne dohodnutá doba prenájmu je do 1.7.2022 a dohodnutá výška prenájmu je 5 676 EUR/rok.

K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami):

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
a	c	d
predaj nástrojov a služieb - Porsche Werkzeugbau GmbH	11 492 884	12 898 203
predaj výrobkov a služieb - Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG	3 653 706	1 119 867
prijaté pôžičky - Porsche International Financing PLC	13 000 000	7 000 000
nákladové úroky - Porsche International Financing PLC	57 789	0

L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 500 000				12 500 000
Zákonný rezervný fond	5 392				5 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 565 140			849 514	3 414 654
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	849 514	1 830 765		-849 514	1 830 765
Spolu	15 925 046	1 830 765		0	17 755 811

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2022 preúčtovať na účet Nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 500 000				12 500 000
Zákonný rezervný fond	5 392				5 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 037 620			527 520	2 565 140
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	527 520	849 514		-527 520	849 514
Spolu	15 075 532	849 514		0	15 925 046

N. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2022	2021
Peniaze	211	0	326
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	1 672 353	182 085
Peniaze na ceste	261	0	0
Spolu		1 672 353	182 411

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 261-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.

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

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	799 238	1 058 883
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</i>	4 004 801	1 363 522
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 054 419	1 540 123
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-3 436	-52 297
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-105 282	-117 244
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	57 789	
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)		

A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 311	-7 060
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)	340 441	-2 195 387
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-7 137 176	-6 426 028
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 605 381	4 234 249
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-127 764	-3 608
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (-/+)		
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 finančných činností	-57 789	
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností (-/+)	-6 929	-16 984
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	5 079 762	210 034
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-164 806	-47 561
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 598 812	-1 222 554
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-)	-150 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 588	9 231
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	296 071	1 308 485
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.20)	- 9 608 959	47 601
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)	6 019 139	-995 750
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	6 019 139	-995 750
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		

C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	6 019 139	-995 750
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 489 942	-738 115
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	182 411	920 526
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 672 353	182 411
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 672 353	182 411