

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU  
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY, SPRÁVA K ĎALŠÍM  
POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH  
PREDPISOV, VÝROČNÁ SPRÁVA**

**Obchodné meno účtovnej jednotky**

**LPH Vranov n/T,  
spoločnosť s ručením obmedzeným**

Sídlo účtovnej jednotky : Pod Dolami 838,093 02 Vranov n/Topľou

IČO: : 31 706 029

Účtovné obdobie : 1.1.2022 - 31.12.2022

Audit vykonal : KOŠICE Audit, s.r.o.  
licencia SKAu č. 43

Zodpovedný audítor : Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA  
licencia SKAu č. 130

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti  
**LPH Vranov n/T, s.r.o.**

## **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **LPH Vranov n/T, s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka **poskytuje pravdivý a verný obraz** finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa 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 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.

### Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na bod L. ods.3 v poznámkach, z ktorého pre Spoločnosť vyplynul podmienený záväzok vo výške 307 tis. eur.

### 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 na 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 audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je



vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie 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, uskutočnené 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.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k informáciám, ktoré sa uvažujú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.**

Dátum vydania správy: 18. decembra 2023

**KOŠICE Audit, s.r.o.**  
Pražská 4, 040 11 KOŠICE  
OR Košice, Sro, vložka 3987/V  
Licencia SKAu 43



**Ing. Jozef Škultéty, PhD., CA**  
Kľúčový štatutárny auditor  
Licencia SKAu 130

**KOŠICE Audit, s.r.o.**  
Pražská 4  
040 11 KOŠICE

Obchodný register Mestského súdu Košice  
oddiel Sro, vložka 3987/V  
IČO: 31 682 812

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k . . 2 0

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

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac                               | Rok    |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|--------|
| IČO                        | riadna           | malá             | od                                   | 2 0    |
| SK NACE                    | mimoriadna       | veľká            | do                                   | 2 0    |
| .                          | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 2 0 |
| .                          |                  |                  | do                                   | 2 0    |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

## Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

. . 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                              | 06                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |



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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |                                                 |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý<br/>finančný majetok<br/>súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                      | <b>66</b>            |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |



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

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



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



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





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



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



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

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

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

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

**b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

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

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

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

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

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

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

**e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

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

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

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

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

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

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

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

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

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

V účtovnej závierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

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

**b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

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

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

**c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

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



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

### **Dlhodobý finančný majetok**

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

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

### **Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

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

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

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

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

### **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti**

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

### **Pohľadávky**

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

**Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny**

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

**Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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

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

**Časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

**Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

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

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

**Daň z príjmov**

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

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

#### Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

#### Cudzia mena

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

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

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

#### Výnosy

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

### d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

#### Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

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

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

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

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

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

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

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

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

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

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

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

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

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

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

**e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku**

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

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

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

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

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

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

#### **Ostatné dotácie**

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

#### **f) Oprava chýb minulých období**

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

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

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



Tabuľka č.2

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

V r. 2021 spoločnosť neobstarala žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

Tabuľka č. 2

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

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

g) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## j) Dlhodobý finančný majetok

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

Tabuľka č. 1

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

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

Tabuľka č.2

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

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

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

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

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

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

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

- nemá dlhové CP

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

| Dlhodobé pôžičky                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako 5 rokov        | 0                                  | 0                | 0                |                                                   | 0                               |
| Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane | 0                                  | 0                | 0                |                                                   | 0                               |
| Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane | 2 100 000                          | 0                | 0                |                                                   | 2 100 000                       |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane       | 0                                  | 0                | 0                |                                                   | 0                               |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>         | <b>2 100 000</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>2 100 000</b>                |

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

Tabuľka č.1

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                           |

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

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

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

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

Spoločnosť má poistené zásoby.

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

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

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



Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č.2

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

## r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

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

| Pohľadávky                                      | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                   |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ      |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku          |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |           |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                  | 65 777                                |           |                                               |                                                        | 65 777                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>65 777</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>65 777</b>                      |

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

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

Tabuľka č.1

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

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

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

Tabuľka č.2

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

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

| Opis predmetu záložného práva                                      | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     | 3 233 295          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

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

Tabuľka č.1

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

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

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

- nemáme

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

- nemáme

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

- nemáme

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

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

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

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

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

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

Tabuľka č.1

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

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

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

Tabuľka č.1

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

Tabuľka č.2

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

Rezervy zákonnéNevyčerpané dovolenky

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

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervyZamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

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

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

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

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

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

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

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

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

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

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 63 577                | 25 271                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 65 777                | 65 777                                       |
| zdaniteľné                                                                            | 2 200                 | 40 506                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 79 283                | 99 593                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 79 283                | 99 593                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 30 463                | 34 727                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 4 265                 | -1 476                                       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 4 265                 | -1 476                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 462                   | 8 506                                        |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | -8 044                | -7 907                                       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -8 044                | -7 907                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

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

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

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

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

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

-nemáme žiadne vydané dlhopisy



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

Tabuľka č. 1

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 2

| Názov položky                           | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky</b>         |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| Položka 1                               | EUR  |               |                  | 231 268                                                | 231 268                                                                       |
| Položka 2                               | EUR  |               |                  | 165 970                                                | 165 970                                                                       |
|                                         |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
|                                         |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Spolu:</b>                           |      |               |                  | <b>397 238</b>                                         | <b>397 238</b>                                                                |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky :</b>       |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
|                                         |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| Spotrebný úver - FTVE systém 1 - záloha | EUR  |               |                  | 65 000                                                 |                                                                               |
| Spotrebný úver - FTVE systém 2 - záloha | EUR  |               |                  | 22 000                                                 |                                                                               |
| <b>Spolu:</b>                           |      |               |                  | <b>87 000</b>                                          | <b>0</b>                                                                      |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>     |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
|                                         |      |               |                  |                                                        |                                                                               |

j)

#### Prehľad významných položiek časového rozlíšenia na strane pasív

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

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

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

ÚJ nemá náplň.

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

ÚJ nemá náplň.

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

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

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

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

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

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

| Názov položky                                                         | Bežné obdobie    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné obdobie                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                  |                                              |                 |                                       |                                              |
| Výrobky                                                               | 400 299          | 394 790                                      | 315 212         | 5 509                                 | 79 578                                       |
| Zvieratá                                                              | 150              | 150                                          | 150             |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>400 449</b>   | <b>394 940</b>                               | <b>315 362</b>  | <b>5 509</b>                          | <b>79 578</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>5 509</b>                          | <b>79 578</b>                                |

**d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov**

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

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

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

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

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

**Informácie k časti I. o najvýznamnejších položkách nákladov**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

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

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

Tabuľka č.2

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

## R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2022 je spracovaný nepriamou metódou.

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

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

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

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| <b>Z/S</b>        | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                           | <b>141 781</b>        | <b>204 174</b>                               |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)                                                                                                                                                                                     | 200 220               | 843 171                                      |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                        | 318 218               | 1 267 410                                    |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A.1.4.            | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -4 476                | -9 288                                       |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                     | -83 209               | -459 775                                     |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 114 825               | 137 936                                      |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -96 074               | -97 850                                      |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                           | -81                   | -100                                         |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                              | -48 983               | -3 584                                       |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                         |                       | 8 422                                        |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4) | -358 255              | 204 596                                      |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                  | -1 240 557            | 1 149 156                                    |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 929 419               | -761 812                                     |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -47 117               | -182 748                                     |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                              |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),<br/>(súčet Z/S + A.1.+ A.2.)</b>                                              | <b>-16 254</b>        | <b>1 251 941</b>                             |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 96 074                | 97 850                                       |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-)                                                                                                                                             | -114 825              | -137 936                                     |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                               | <b>-35 005</b>        | <b>1 211 855</b>                             |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -53 097               | -60 776                                      |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| <b>A</b>          | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A .1. až A.9.)</b>                                                                                                                                         | <b>-88 102</b>        | <b>1 151 079</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -21 371               |                                              |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -264 853              | -237 504                                     |
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 48 983                | 40 345                                       |
| B.6.              | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B.7.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B.8.              | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B.9.              | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) |                       |                                              |
| B.10.             | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)         |                       |                                              |
| B.11.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                    |                       |                                              |
| B.12.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                      |                       |                                              |
| B.13.             | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                 |                       |                                              |
| B.14.             | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                  |                       |                                              |
| B.15.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                    |                       |                                              |
| B.16.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                              |                       |                                              |
| B.17.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                             |                       |                                              |
| B.18.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                              |                       |                                              |
| B.19.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                             |                       |                                              |
| <b>B</b>          | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>                                                                                                              | <b>-237 241</b>       | <b>-197 159</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.              | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i>                                                                                                                       |                       |                                              |
| C.1.1.            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C.1.2.            | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                     |                       |                                              |
| C.1.3.            | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| C.1.4.            | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                              |                       |                                              |
| C.1.5.            | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                    |                       |                                              |
| C.1.6.            | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                               |                       |                                              |
| C.1.7.            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                    |                       |                                              |
| C.1.8.            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                             |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C.2.              | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.)                                                                                                    | -343 189              | -914 789                                     |
| C.2.1.            | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                             |                       |                                              |
| C.2.3.            | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       |                       |                                              |
| C.2.4.            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           | -520 450              | -969 635                                     |
| C.2.5.            | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C.2.7.            | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | -45 020               | -46 426                                      |
| C.2.8.            | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 222 281               | 113 391                                      |
| C.2.9.            | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       | -12 119                                      |
| C.3.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                       | -285 410                                     |
| C.5.              | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                                |                       |                                              |
| C.6.              | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| C.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-343 189</b>       | <b>-1 200 199</b>                            |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C)</b>                                                                                                                              | <b>-668 532</b>       | <b>-246 279</b>                              |



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