

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HF Slovakia a.s.
Lieskovec 847/124
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO 36 294 632
Slovenská republika

Spoločnosť HF Slovakia a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10014/R). Obchodné meno spoločnosti od 1. januára 2023 je HF Slovakia a.s..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba náradia
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	179	198
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	179	204
z toho: vedúci zamestnanci	14	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. decembra 2023.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. decembra 2023 schválilo spoločnosť Crowe Advartis Assurance s.r.o., Karadžičova 16, 821 06 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Ing. Róbert Gregorovics – Člen od 1. októbra 2017 do 1. marca 2023
Ing. Róbert Gregorovics – Predseda predstavenstva od 2.3. 2023 do 15.5.2023
Ing. Karol Vanko - Člen od 24. októbra 2022
Gordon Wandelt – Predseda predstavenstva od 15.5.2023

Dozorná rada

Holger Rudzio – člen od 1. januára 2022
Massimo Battista Lavazza – člen od 1. januára 2022
Milan Cívik - člen od 24. októbra 2022 do 30. septembra 2023
Iveta Holbová – člen od 1. októbra 2023

Výkonný manažmet

Ing. Karol Vanko
Gordon Wandelt

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 5 271 184 €, je tvorené 119 853 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €, 8 000 kusmi prioritných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 € a 80 000 kusmi kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €.

Všetky akcie boli riadne splatené. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. S akciou je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. S prioritnými akciami sú spojené prednostné práva týkajúce sa dividendy. Akcionár vlastniaci prioritné akcie má nárok na vyplatenie prednostnej dividendy po zistení zisku spoločnosti, a to vo výške 25% súčtu menovitej hodnoty tohto druhu akcií. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH	5 271 184,00	100,00	100,00	-
Spolu	5 271 184,00	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a táto sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu Possehl. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Possehl zostavuje spoločnosť L. Possehl & Co. mbH, Beckergrube 38-52; 23552 Lübeck, Postfach 1684, 23505 Lübeck. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je Sievekingplatz 1, 20355 Hamburg, Nemecko.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť generuje stratu vo výške 550 544 EUR, pričom krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti. Avšak krátkodobé záväzky predstavujú najmä záväzky so spriaznenými osobami, viď riadok 124 a riadok 128 súvahy spoločnosti k 31. decembru 2023.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu nielen v SR, ale aj v celom svete. vyvolanú vojnu na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej zvierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Spoločnosť HF Slovakia a.s. zaznamenala vplyvy a dopady vojny na Ukrajine vo forme zvýšenia cien výrobných vstupov a služieb.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov (týka sa hmotného majetku).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 – ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
goodwill	7 rokov	lineárna	mesačná 1/84

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré presahuje sumu 1700 € v súhrne za zdaňovacie obdobie sa účtuje do ceny majetku. Pod technickým zhodnotením sa rozumejú také zásahy do majetku, ktoré majú za následok zmenu jeho účelu použitia, kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti alebo technických parametrov. Tieto náklady sa odpisujú spolu s majetkom počas prehodnotenej doby odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok pre výrobu, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je od 80 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje 36 mesiacov.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku zaradeného po roku 2003:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
výrobné, admin. budovy	60 rokov	lineárna	mesačná 1/720
potrubia, kompresory, transformátory,	15 rokov	lineárna	mesačný 1/180
mostové žeriavy	12,5 rokov	lineárna	mesačný 1/150
horizont.vyvtavačka, zväracie centrum, obrábacie centrum, vysokozv.vozík, regále, police	8 rokov	lineárna	mesačný 1/96
iné stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
dopravné prostriedky	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144

drobný dlhodobý hmotný majetok

2 roky

lineárna

mesačná 1/24

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

3. Zásoby

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú na samostatnom nákladovom účte materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje 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. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2023, v nadväznosti na vekovú štruktúru zásob, obrátkovosť alebo ich znehodnotenie a pod. v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť identifikovali zásoby, ktoré už nevie využiť vo výrobnom procese, tzv. nadbytočné zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k poškodeným a nadbytočným zásobám. Pri ostatných uplatnila % podľa obrátkovosti zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6. 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.

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku jeden-násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ak zamestnanec odíde v mesiaci nároku na dôchodok, bude mať vyplatený dvojnásobok priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy na odchodné. Rezerva je ocenená súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti.

Spoločnosť použila diskontnú sadzbu 3% p.a.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú daňové sadzby očakávané v čase realizácie aktív a pasív. Odložená daňová pohľadávka sa vykáže vtedy, keď je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Leasing

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

Prenájom dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu je považovaný za finančný lízing. Na Spoločnosť sa prenášajú všetky podstatné výhody a riziká charakteristické pre jeho vlastníctvo. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Závazky z lízingových zmlúv sú podľa doby splatnosti vykázané v súvahe v krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

13. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1a. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	32 454	0	2 987 875
Prírastky		74 327	16 796			46 943		138 065
Úbytky								0
Presuny								0
bezodplatné nadobudnutie								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 475 174	36 076	1 487 556	47 738	79 397	0	3 125 941
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 161 202	19 280	1 487 556	42 217	0	0	2 710 255
Prírastky - odpisy		219 037	4 899	0	5 521			229 458
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
bezodplatné nadobudnutie								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 380 239	24 179	1 487 556	47 738	0	0	2 939 713
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	239 645	0	0	5 521	32 454	0	277 620
Stav na konci účtovného obdobia	0	94 934	11 897	0	0	79 397	0	186 228

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	14 427	0	2 969 848
Prírastky		0				18 027		18 027
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	32 454	0	2 987 875
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	870 143	19 280	1 487 556	36 193	0	0	2 413 172
Prírastky - odpisy		291 059	0	0	6 024			297 083
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 161 202	19 280	1 487 556	42 217	0	0	2 710 255
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	530 704	0	0	11 545	14 427	0	556 676
Stav na konci účtovného obdobia	0	239 645	0	0	5 521	32 454	0	277 620

1b. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Ostatný majetok	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	143 678	4 747 388	11 260 284	0	0	0	389 554	106 199	16 647 103
Prírastky		32 927	4 699 335				144 837		4 877 097
Úbytky			608 552						608 552
Presuny			357 597				-251 398	-106 199	0
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	143 678	4 780 315	15 708 663	0	0	0	282 993	0	20 915 649
Oprávky									
Stav na začiatku UO	0	1 022 833	8 170 637	0	0	0	0	0	9 193 470
Prírastky - odpisy		110 333	640 936		0				751 268
Prírastky - vyradenie v ZC			94 569	0					94 569
presuny									0
Úbytky			608 552						608 552
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	0	1 133 166	8 297 589	0	0	0	0	0	9 430 755
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0			0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO	0	0	0	0			0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	143 678	3 724 555	3 089 647	0	0	0	389 554	106 199	7 453 633
Stav na konci UO	143 678	3 647 149	7 411 074	0	0	0	282 993	0	11 484 894

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	143 678	4 684 217	11 184 678	0	0	0	150 818	50 000	16 213 391
Prírastky		63 171	230 351				275 744	56 199	625 463
Úbytky			191 753						191 753
Presuny			37 008				-37 008		0
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	143 678	4 747 388	11 260 284	0	0	0	389 554	106 199	16 647 103
Oprávky									
Stav na začiatku UO	0	915 343	7 742 031	0	0	0	0	0	8 657 374
Prírastky - odpisy		107 490	605 018		0				712 508
Prírastky - vyradenie v ZC				0					0
Presuny									0
Úbytky			176 412						176 412
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	0	1 022 833	8 170 637	0	0	0	0	0	9 193 470
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0			0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO	0	0	0	0			0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	143 678	3 768 874	3 442 647	0	0	0	150 818	50 000	7 556 017
Stav na konci UO	143 678	3 724 555	3 089 647	0	0	0	389 554	106 199	7 453 633

Na financovanie prevádzkových potrieb je čerpaná pôžička zo spoločnosti Possehl a materskej spoločnosti.

V roku 2023 nevznikli opodstatnené dôvody k tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku.

Poistné krytie aktív

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Havarijné poistenie motorových vozidiel
- Poistenie lomu stroja a prerušenia prevádzky následkom lomu stroja HDI

Poistenie prostredníctvom materskej spoločnosti

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob.

GOODWILL:

Zlúčenie: Notárska zápisnica N 494/2013, Nz 29461/2013, NCRIs 30032/2013: zanikajúca spoločnosť ZTS NaJUS Holding, s.r.o.; nástupnícka spoločnosť HF NaJUS, a.s.; rozhodný deň 1. január 2013; nový 100% akcionár Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH; výplata vyrovnacieho podielu pre Pomini Rubber and Plastics S.R.L. Návrh zmluvy o zlúčení schválili VZ zanikajúcej i VZ nástupníckej spoločnosti 13. mája 2013, predstavenstvo nástupníckej spoločnosti 4. júna 2013 a VZ zanikajúcej i nástupníckej spoločnosti schválilo podpísanie zmluvy dňa 2. septembra 2013.

V otvárací súvaha nástupníckej ÚJ, sme vykázali majetok zanikajúcej ÚJ v ocenení RH po vylúčení podielu 061 v nástupníckej spoločnosti + majetok nástupníckej ÚJ v ocenení ÚH + Goodwill = VI zanikajúcej spoločnosti + v hodnote goodwillu suma na účte 429 + VI nástupníckej + záväzky zanikajúcej spoločnosti ocenené v RH + záväzky nástupníckej spoločnosti ocenené v ÚH

Goodwill je rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcej na tento podiel.

Goodwill vykázaný v otvárací súvaha sa v zmysle Postupov upravuje nasledovne:

podľa § 37 ods. 12 písm. b) zaúčtovaním (odúčtovaním) sumy nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania u zanikajúcej ÚJ a prevzatej nástupníckou ÚJ do otvárací súvahy (ak pripadajú nástupníckej účtovnej jednotke a vznikli od nadobudnutia príslušného podielu nástupníckou jednotkou v zanikajúcej jednotke)

Pri účtovaní goodwillu sme zistovali, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Dobu odpisovania goodwillu sme určili na 7 rokov. Goodwill je k 31. decembru 2021 odpísaný v plnej výške.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia:

Zásoby	Účtovné obdobie rok 2023					Stav opravnej položky k 31.12.2023
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	135 836	0	65 752	0	70 084	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		0	0	0	0	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	
Zásoby spolu	135 836	0	65 752	0	70 084	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2023, v nadväznosti na vekovú štruktúru zásob, obrátkovosť alebo ich znehodnotenie a pod. v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť identifikovali zásoby, ktoré už nevie využiť vo výrobnom procese, tzv. nadbytočné zásoby.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku vo výške 100% k poškodeným a nadbytočným zásobám. Pri ostatných uplatnila % podľa obrátkovosti zásob.

Spoločnosť zreálnila opravnú položku a rozpustila ju vo výške 65 752 EUR k 31. decembru 2023.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	115 539	20 297	0	0	135 836
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	115 539	20 297	0	0	135 836

V priebehu roka 2022 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške 20 297 eur.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie rok 2023					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 343	0	5 343	0	0
Pohľadávky spolu	5 343	0	5 343	0	0

Veková štruktúra pohľadávok k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 499 386	1 243 960	3 743 346
Daňové pohľadávky a dotácie	400 515	0	400 515
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 899 901	1 243 960	4 143 861

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 672 989	736 612	3 409 601
Daňové pohľadávky a dotácie	137 411	0	137 411
Iné pohľadávky	8 497	0	8 497
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 818 897	736 612	3 555 509

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 539	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 356 445	826 066
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 357 984	826 066

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 497	7 611
upgrade	1 497	7 611
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 158	15 968
Literatúra	0	0
Poistenie	5 165	3 134
Reklama	0	205
upgrade	21 993	7 222
ostatné	0	5 407
Príjmy budúcich období	28 500	58 134
nevyfakt.sl	28 500	58 134
nespotrebované poistenie	0	0
Spolu	57 155	81 713

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie 2023				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2022					k 31. 12. 2023
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	157 254	13 894	0	0	171 148	
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0	
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	157 254	13 894	0	0	171 148	
Krátkodobé rezervy, z toho:	736 034	506 126	789 267	-3 429	517 095	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 215	162 503	87 215	0	162 503	
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87 215	162 503	147 988	0	162 503	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	69 352	64 000	69 352	0	64 000	
Rezerva na prevádzkové náklady	8 001	0	0		8 001	
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	11 977	10 947	9 009	0	13 914	
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	-9 916	19 916	0	-9 916	19 916	
Rezerva na overenie účtovnej zvierky, zostavenie výročnej správy	14 487	9 100	8 000	6 487	9 100	
Rezerva na služby	554 918	239 660	554 918		239 660	
Rezerva na nevyfakt. Investície		0	0		0	
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa		0	0		0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	648 819	343 623	641 279	-3 429	354 592	

a	Bežné účtovné obdobie 2022				f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	146 271	10 982	0	0	157 254
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	146 271	10 982	0	0	157 254
Krátkodobé rezervy, z toho:	700 283	972 991	667 580	103 330	972 992
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	77 360	87 215	77 360	0	87 215
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	77 360	87 215	147 988	0	87 215
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	54 756	69 352	39 739	15 017	69 352
Rezerva na prevádzkové náklady	0	8 001	0		8 001
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	6 629	11 977	6 629	0	11 977
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	426 779	17 084	346 500	80 280	17 084
Rezerva na overenie účtovnej zvierky, zostavenie výročnej správy	15 804	14 487	7 770	8 034	14 487
Rezerva na služby	118 955	527 918	118 955		527 918
Rezerva na nevyfakt. Investície		0	0		0
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa		236 957	0		236 957
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	622 923	885 776	519 592	103 330	885 776

Naša sesterská spoločnosť HF Maschinenbau GmbH Hamburg obdržala reklamáciu od zákazníka Cooper Texarkana z dôvodu vady na dodanej technológii. Keďže sa spoločnosť HF Slovakia a.s. podieľala na dodávke danej technológie konečnému zákazníkovi a mala znášať časť nákladov súvisiacich s odstránením tejto vady, vytvorila v roku 2021 rezervu 426 tis. Táto reklamácia bola v roku 2022 zúčtovaná s použitím vytvorenej rezervy.

Ostatné rezervy

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2024 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 13 914 € k 31. decembru 2023.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2024, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

3. Záväzky

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

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2023
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

DIČ

2	0	2	0	1	1	4	0	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO

3	6	2	9	4	6	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu z och.styku	7 606 379	6 049 221
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 455 993	4 223 712
Závazky po lehote splatnosti	2 150 386	1 825 509

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31.12.2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 095	3 596
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 725	35 183
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	42 725	35 183
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	42 725	35 183
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	30 080	30 684
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 741	8 095

Sociálny fond sa čerpal na: príspevok na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, regeneráciu pracovnej sily.

5. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 241 697	-3 440 185
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-3 241 697	-3 440 185
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 476 251	1 744 862
– odpočítateľné	1 476 251	811 562
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Iné zdaniteľné rozdiely	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	310 013	170 428
Uplatnená daňová pohľadávka	310 013	170 428
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	181 267	23 822
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-680 756 1	-722 438
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	-370 743	-552 010
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-181 267	-23 822
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	0	0

6. Bankové úvery

Spoločnosť v bežnom období nečerpala bankový úver.

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Spoločnosť čerpala pôžičku od spoločnosti L. Possehl & Co. mbH. Zmluva o pôžičke zo dňa 7. decembra 2020: úročenie 2,4% od roku 2023 výška úroku 4,25 %. Provízia 0%, zabezpečenie – ručenie pohľadávkami a zásobami. Podľa novej zmluvy zo dňa 25.10.2023 o reorganizácii úverového vzťahu v rámci HF Mixing Group bola zmluva o úvere medzi L. Possehl&Co.mbH a HF Slovakia a.s. vo výške 5 200 tis. ukončená k 31.10.2023.

Čerpáme aj pôžičku od materskej firmy Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH Freudenberg vo výške 1 864 319 eur s úrokovou sadzbou 2,3%, zmluva zo dňa 31. júla 2021. Od roku 2023 výška úroku je 4,25%. Z dôvodu reorganizácie úverových vzťahov v rámci HF Mixinggroup bola zmluva o pôžičke zvýšená na 12 900 tis. Od 1. novembra 2023. Splatnosť pôžičky je v roku 2029.

Stav pôžičky k 31. decembru 2023 je 12 900 tis. Eur. V roku 2024 sú stanovené 2 splátky po 645 tis. Eur.

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
náklady bežného obdobia - platené pozadu	0	58
transfer.vyrovnanie	0	0
za koop.	0	0
ostatné	0	0
Spolu	0	0

8. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu
Celková suma doh. platieb	10 976	3 694	14 670	10 976	14 670	25 646
Istina	10 281	3 656	13 937	9 462	13 937	23 399
Finančný náklad	695	38	733	1 514	733	2 247
Spolu	10 976	3 694	14 670	10 976	14 670	25 646

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a služby	
	2023	2022
a	b	c
tuzemsko	311 185	303 812
zahraníčie	5 866 249	7 778 840
zahraníčie skupina Possehl:	19 263 634	16 338 325
*Harburg Fr.	8 828 319	8 007 638
*Pomini	5 315 150	4 261 508
*Farrel Lim.	2 072 279	2 804 638
*HF Hamburg-bez prevodky	0	0
*HF Rubber Machinery	775 327	813 828
*HF Hamburg	1 843 034	152 363
fa bez prevodky Pomini	0	24 893
*Harburg Fr.	0	16 297
Farrel Corporation	429 525	241 940
Harburg Freudenberg Francúzsko	0	15 220
SPOLU	25 441 067	24 420 977

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 959 931	4 744 135	4 715 041	215 796	29 094
Výrobky	84 822	196 576	483 508	-111 754	-286 932
Spolu	<u>5 044 753</u>	<u>4 940 711</u>	<u>5 198 549</u>	104 042	-257 838
Manká a škody				87 188	143 714
opravy v ned.výr.				120 540	370 522
ostatné-inv.rozdielely				0	1
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>311 770</u>	<u>256 399</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov (manká a škody, opravy v nedokončenej výrobe).

	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 744 136	4 715 041	3 480 973	29 095	1 234 068	
Výrobky	196 576	483 508	437 799	-286 932	45 709	
Spolu	4 940 712	5 198 549	3 918 772	-257 837	1 279 777	
Manká a škody				143 714	248 327	
opravy v ned.výr.				370 522	0	
ostatné-inv.rozdiely				0	-28	
Opravné položky				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				256 398	1 528 076	

3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	69 444	48 530
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	64 504	23 467
aktivácia náradia	4 940	57
aktivácia náhr.dielov	0	25 005
aktivácia vnútrop.služieb	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	826 871	549 382
Tržby z predaja dlhodobého majetku	119 930	54 238
Tržby z predaja materiálu	359 483	36 466
Ostatné-výnosy z predaja odpadu, náhr. od poisťovne	347 458	458 677
Finančné výnosy, z toho:	4 205	3 305
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>4 205</i>	<i>3 305</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	1 415	83
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	0	0
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za účelom zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zavierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	20 124 717	22 505 193
Tržby z predaja služieb	5 316 350	1 915 784
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	25 441 067	24 420 977

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Práce na základe zmluvy	983 103	1 003 973
Právne a poradenské služby	100 539	120 454
Odbory	14 300	13 200
Externé opracovanie výrobkov	4 036 662	3 049 532
Doprava	342 095	135 987
Školenie, vzdelávanie	86 752	39 186
Nájomné	311 793	216 013
Ostatné	114 682	131 412
zákazka na kľúč		0
Služby ochrany	84 882	89 094
Služby výpoč.techniky	508 335	469 057
Služby manažérske	294 670	333 106
Náklady na softwer	16 397	33 281

31. 12. 2023 31. 12. 2022

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 774 381	12 241 872
Spotreba materiálu a tvorba OP	9 817 852	11 482 732
Spotreba energií	503 458	595 338
Daň z nehnuteľností	100 437	100 437
Ostatné dane a poplatky	8 433	10 807
Predaný materiál	247 633	37 218
ZC predaného majetku	96 569	15 340
Osobné náklady	6 551 558	5 408 846
Mzdy	4 671 625	3 825 092
Ostatné náklady na závislú činnosť	240 311	230 022
Sociálne poistenie	371 217	315 489
Zdravotné poistenie	456 770	374 870
Sociálne zabezpečenie	811 635	663 373
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	245 520	329 437
Pokuty a penále	1 181	475
Odpis a postúpenie pohľadávok	3 444	4 680
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	115 796	104 197
Manká a škody	87 188	143 714
Dar	0	0
Ostatné	37 910	76 371
reklamácie	0	0
Finančné náklady, z toho:	355 411	188 530
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 040</i>	<i>7 705</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväz	0	1 889
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>345 371</i>	<i>180 825</i>
Nákladové úroky KTK úver	0	0
Nákladové úroky pôžičky vrámci skupiny	335 259	173 115
Nákladové úroky lízing	1 514	1 423
Bankové výlohy a úroky	8 598	6 288
Ostatné náklady z finančnej činnosti	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-550 544	x	x
Teoretická daň	x	-115 614	21,0%
Daňovo neuznané náklady	1 823 175	382 867	-69,5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 350 092	-283 519	51,5%
Úľava	-78 400	-16 464	3,0%
umorenie daň straty	0	0	
Spolu	-155 861	-32 730	5,9%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	181 267	7,7%
Celková daň z príjmov	x	181 267	-32,9%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-186 927	x	x
Teoretická daň	x	-39 255	21,0%
Daňovo neuznané náklady	1 918 220	402 826	-215,5%
Výnosy nepodliehajúce dani	-860 336	-180 670	96,7%
Úľava	-100 800	-21 168	11,3%
umorenie daň straty	-485 644	-101 985	
Spolu	284 514	59 748	-86,5%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	-59 748	32,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	23 822	22,7%
Celková daň z príjmov	x	-35 926	19,2%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Komunálne a špeciálne náradie

Na podsúvahových účtoch evidujeme komunálne a špeciálne náradie, ktoré sa požičiava pracovníkom prostredníctvom výdajne. Jeho hodnota je 154 121 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 221 470 €).

2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 95 ks plynových a oceľových fliaš (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 75 ks fliaš na plyn), 2 megapackov (v predchádzajúcom období 8 Ks) a 5 zväzkov acetylénu a Ferroline a 9 paliet (v predchádzajúcom období 3 zväzky acetylénu a Ferroline a 7 paliet).

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2023 prenajímala 200 m2 na účel výroby a výdaja hotových jedál firme Silver Gastro, s.r.o.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2023

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by je vznikol významný náklad.

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov dozornej rady za výkon funkcie boli vo výške 1200 € (v predchádzajúcom účtovnom období 1 200 €). Nie sú tu uvedené príjmy členov predstavenstva, lebo nemajú príjmy za výkon funkcie. Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepenažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2023 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky. Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2023 a ani neeviduje k 31. decembru 2023 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky. Spoločnosť v účtovnom období 2023 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria členovia skupiny HF Mixing Group (firmy Harburg-Freudenberger, Farrel, Pomini, Rubber, HF Belišče), členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú na základe objektívnych trhových podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a L. Possehl & Co. mbH	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Materská spoločnosť		
Nákup služieb, z toho:	1 390 331	1 130 949
<i>poistenie</i>	104 373	0
<i>reklamácie</i>	23 530	65 391
<i>servis</i>	38 634	26 281
<i>ostatné sl.-prefakturácie</i>	33 866	76 133
<i>man.sl.,IT sl</i>	761 979	741 395
Nákup materiálu a inv.	92 690	48 631
Platené úroky z poskytnutej pôžičky a garancie	335 259	173 119
Predaj materiálu	1 020	0
Predaj služieb, z toho:	0	16 297
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	0	16 297
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	8 828 319	8 007 638

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
Podniky skupiny Possehl		
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami	633 650	344 428
Nákup materiálu	547 346	17 928
Reklamácie	0	326 500
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup služieb, z toho:	86 304	37 380
<i>provízia</i>	2 328	0
<i>opravy</i>	0	297
<i>ostatné, prefakturácie</i>	55 039	37 084
<i>kooperácie</i>	28 936	
Predaj materiálu	0	1 350
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	2 605 210	177 256
<i>ostatné služby</i>	2 605 210	177 256
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	7 832 021	8 137 134

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	2 297 006	2 252 356
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	2 297 006	2 252 356
Závazky z obchodného styku	5 713 724	3 620 185
záväzky z pôžičky	12 900 000	6 818 687
Spolu pasíva	18 613 724	10 438 872

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva ani také, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

Od 1.3.2024 nastúpil na pozíciu výrobného riaditeľa (a zástupcu výkonného riaditeľa) Ing. Tomáš Kyčina. Bude zodpovedať za úseky výrobnéj konštrukcie, technológie a programovania, nákupu, logistiky a údržby, ako aj výroby a montáže.

Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhradená strata minulých rokov	-7 853 620		0	-222 852	-8 076 472
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-222 852	-369 277	0	222 852	-369 277
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	5 038 030	-369 277	0	0	4 668 753

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhradená strata minulých rokov	-7 140 115		0	-713 505	-7 853 620
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-713 505	-222 852	0	713 505	-222 852
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	5 260 882	-222 852	0	0	5 038 030

Vysporiadanie straty za rok 2022:

názov položky	predch.účet.obd.
strata	222 852
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
preúčtovanie na stratu minulých období	-222 852
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do SF	0
Spolu	-222 852

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -369 277 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 369 277 €

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 s použitím nepriamej metódy (CASH FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné účtovné obdobie 2023	minulé účtovné obdobie 2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk	0	0
S.	Strata	-550 544	-186 926
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	968 114	1 391 741
A.1.1.	odpisy	980 725	1 007 067
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	13 894	26 517,00
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	24 558	-39 371
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)		
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	0	0
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-25 362	-38 897
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru	-25 701	436 425
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-147 764	-1 279 508
A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	-588 919	-1 911 447
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	905 525	1 104 367
A.2.3.	zmena stav zásob	-464 370	-472 428
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)	351 818	-74 693
A.3.	Prijaté úroky (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	0
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.ažA.6.)	269 806	-74 693
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-89 622	0
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	12 646	
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)	192 830	-74 693
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-5 015 162	-640 900
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov		
B.4.	príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	119 930	54 237

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 konsol.celku (+)		
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.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-4 895 232	-586 663
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. a žC.1.8.)	0	0
C1.1.	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(-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1.ažC.2.9.)	6 234 320	-503 013
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	6 534 320	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-300 000	-503 013
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	6 234 320	-503 013
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	1 531 918	-1 164 369
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	826 066	1 990 435
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	2 357 984	826 066
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	2 357 984	826 066