

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky za rok 2022, zostavenej
k 31.12.2022 spoločnosti**

a

**správa k ďalším požiadavkám zákonov
a iných právnych predpisov**

ZTS Sabinov, a.s. Sabinov

IČO 00 590 797

Výtlačok 1/6

Zodpovedný audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia SKAU 401

Ing. Jana Polašová
Licencia UDVA číslo 1003

Bratislava, apríl 2023

AZ AUDITING, s.r.o.

Auditorská spoločnosť, licencia UDVA 401
Bajkalská 5, 831 04 Bratislava, IČO: 50 624 504
DÍČ: 2120398401, IČ pre DPH: SK2120398401
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 115955/B



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

**Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ZTS Sabinov, a.s.
Sabinov a Výboru pre audit.**

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZTS Sabinov, a.s., 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 ZTS Sabinov, a.s. 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.*

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

- i) Opis najzávažnejších posúdených rizík významnej nesprávnosti vrátane posúdených rizík významnej nesprávnosti z dôvodu podvodu:*

Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:

- 1. Pohľadávky – existencia a ocenenie*
- 2. Zásoby – existencia a ocenenie*
- 3. Nepretržitosť trvania účtovnej jednotky*

- ii) Zhrnutie našej reakcie na riziká uvedené v predchádzajúcom bode i):*

Naša reakcia audítora na tieto riziká bola nasledovná:



AZ AUDITING

K bodu i) 1 .

- *preskúmanie saldokonta pohľadávok, vrátane časovej štruktúry,*
- *preskúmanie zmluvných podkladov a správnosť zaúčtovania pohľadávok, vrátane posúdenia správnosti obdobia do ktorého bola pohľadávka zaúčtovaná,*
- *získavanie informácií o existencii pohľadávok zo zaslaných potvrdení od dlžníkov u ktorých hodnota pohľadávky presiahla sumu 35 tis. EUR,*
- *získanie vyjadrenia právneho zástupcu spoločnosti k posúdeniu rizikových pohľadávok,*
- *matematický prepočet tvorby opravných položiek v zmysle interného predpisu účtovnej jednotky vychádzajúci z časovej štruktúry,*
- *komunikácia s vedením spoločnosti vo veci rizikových pohľadávok,*
- *prezentácia v účtovnej závierke spoločnosti*

K bodu i) 2 .

- *pozorovanie spôsobu vykonania fyzickej inventúry zásob,*
- *preskúmanie inventarizačných záznamov z fyzickej inventúry a preskúmanie vyjadrení vedenia spoločnosti k zisteným inventarizačným rozdielom, ako aj posúdeniu úžitkovej hodnoty zásob a ich oceneniu v účtovnej závierke,*
- *komunikácia s vedením spoločnosti vo veci ocenenia a vykázania zásob,*
- *prezentácia v účtovnej závierke spoločnosti*

K bodu i) 3 .

- *preskúmanie a analýza finančných ukazovateľov (ukazovateľ likvidity, aktivity, zadĺženosti),*
- *analýza peňažných tokov,*
- *preskúmanie podnikateľského zámeru pre rok 2022,*
- *preskúmanie zmluvných vzťahov, ktoré potvrdzujú reálnosť podnikateľského zámeru spoločnosti,*
- *komunikácia s vedením spoločnosti vo zabezpečenia plánu výroby pre rok 2022,*
- *prezentácia v účtovnej závierke spoločnosti*

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.



AZ AUDITING

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 obídenie internej kontroly.*
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*



AZ AUDITING

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 auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré majú najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe audítora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uverejnenia by mohli prevážiť nad verejným prospechom z jej uvedenia.

II. Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II.1 Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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.

II.2 Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

II.2.1 Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní štatutárnym orgánom spoločnosti na základe nášho schválenia valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. júna 2022. Celkové neprerušené



AZ AUDITING

obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 1 rok.

II.2.2. Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň, ako je dátum vydania tejto správy.

II.2.3. Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme spoločnosti a podnikom, v ktorých má spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

II.2.4 Správa o nezávislom overení súladu prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)

Spoločnosť nás poverila vykonať zákazku poskytujúcu primerané uistenie, aby sme overili súlad prezentácie účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2022, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy (ďalej „Prezentácia účtovnej závierky“), s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Opis predmetu zákazky a identifikácia kritérií

Štatutárny orgán aplikoval Prezentáciu účtovnej závierky tak, aby splnil požiadavky delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Príslušné požiadavky týkajúce sa Prezentácie účtovnej závierky sú obsiahnuté v Nariadení o ESEF.

Požiadavky na Prezentáciu účtovnej závierky, ktoré sú uvedené v predchádzajúcom odseku, predstavujú podľa nášho názoru vhodné kritériá, na základe ktorých je možné vyvodiť záver s primeraným uistením.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením

Štatutárny orgán je zodpovedný za Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá je v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Táto zodpovednosť zahŕňa:

- prípravu účtovnej závierky vo formáte XHTML a
- návrh, zavedenie a udržiavanie interných kontrol relevantných pre Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významný nesúlad s požiadavkami Nariadenia o ESEF.



AZ AUDITING

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohliadanie nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti, vrátane prípravy účtovnej závierky, ktorá je tiež v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Naša zodpovednosť

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver s primeraným uistením, či Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Zákazku poskytujúcu primerané uistenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), "Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií" (ďalej „ISAE 3000(R)“), ktorý bol vydaný Radou pre medzinárodné štandardy pre audit a uisťovacie služby (ďalej „IAASB“). V súlade s týmto štandardom sme povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky a napláňovať a vykonať postupy s cieľom získať primerané uistenie, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Charakter, načasovanie a rozsah vykonaných postupov závisia od úsudku audítora. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že služba vykonaná v súlade s ISAE 3000(R) vždy odhalí významný nesúlad.

Naša kontrola kvality a požiadavky na nezávislosť

Uplatňujeme ustanovenia Medzinárodného štandardu na kontrolu kvality 1 (ktorý vydala IAASB), a preto udržiavame ucelený systém kontroly kvality, vrátane zdokumentovaných zásad a postupov, ktoré sa týkajú dodržiavania etických a profesijných štandardov, ako aj súvisiacich právnych a regulačných požiadaviek.

Dodržiavame požiadavky na nezávislosť a ďalšie etické princípy vyplývajúce z Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov. Tento kódex je založený na základných princípoch bezúhonnosti, objektívnosti, odbornej spôsobilosti a primeranej starostlivosti, dôvernosti a profesionálneho správania.

Prehľad vykonaných postupov

Naše plánované a vykonané postupy boli zamerané na získanie primeraného uistenia, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naše postupy zahŕňali najmä:

- *oboznámenie sa so systémom internej kontroly a procesmi relevantnými pre použitie elektronického formátu vykazovania účtovnej závierky, vrátane prípravy formátu XHTML; a*
- *overenie, či bol formát XHTML použitý správne.*

Sme presvedčení, že dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie nášho záveru.



AZ AUDITING

Záver

Podľa nášho názoru, na základe nami vykonaných postupov, je Prezentácia účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Bratislava, 26. apríla 2023

*Ing. Jana Polašová
Licencia UDVA číslo 1003*

*AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

SK NACE

2 8 . 1 5 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 2
do 1 2 2 0 2 2

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok
od 0 1 2 0 2 1
do 1 2 2 0 2 1

(vyznačí sa)

Priložené súčasti účtovej 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

Z T S , S a b i n o v a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

H o l l é h o u l i c a 2 7

PSČ

0 8 3 3 0

Obec

S a b i n o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d P r e š o v
o d d i e l S a v l o ž k a 7 6 P

Telefónne číslo

0 5 1 4 5 6 1 2 2 4

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28. 02. 2023

Schválená dňa:

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

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	26 549 052	14 642 694	11 906 358	11 436 486
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	20 446 391	14 549 823	5 896 568	6 160 548
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	916 777	661 287	255 490	316 864
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	482 061	413 307	68 754	40 082
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	398 986	247 980	151 006	169 127
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	35 730	0	35 730	107 655
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	19 463 044	13 888 536	5 574 508	5 777 114
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	173 982	0	173 982	176 992
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 013 784	4 019 494	2 994 290	2 051 285
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	10 402 468	8 410 919	1 991 549	2 384 806
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 855 610	1 458 123	397 487	483 614
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	17 200	0	17 200	680 417
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	66 570	0	66 570	66 570
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	66 570	0	66 570	66 570
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 067 704	92 871	5 974 833	5 229 124
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 928 129	15 642	3 912 487	3 621 594
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	974 991	15 642	959 349	857 686
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 292 716	0	2 292 716	1 900 300
3.	Výrobky (123) - /194/	37	583 961	0	583 961	806 814
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	76 461	0	76 461	56 794
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 856 276	77 229	1 779 047	1 225 996
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 397 023	35 229	1 361 794	959 018
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	329 872	0	329 872	481 118
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 067 151	35 229	1 031 922	477 900
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	248 469	0	248 469	168 187
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	129 936	0	129 936	93 066
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	80 848	42 000	38 848	5 725
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 184	0	2 184	213
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	2 184	0	2 184	213
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	281 115	0	281 115	381 321
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 527	0	1 527	1 668
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	279 588	0	279 588	379 653

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	34 957	0	34 957	46 814
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 165	0	1 165	594
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	33 732	0	33 732	46 206
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	60	0	60	14

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	11 906 358	11 436 486
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 620 695	4 234 491
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 337 426	5 337 426
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 337 426	5 337 426
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	529 294	529 294
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	529 294	529 294
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	-481 063	-481 063
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	-481 063	-481 063
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-1 151 166	-259 954
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-1 151 166	-259 954
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-613 796	-891 212
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 136 621	7 200 911
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	806 540	920 914
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	57 019	53 408
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	197 458	328 606
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	552 063	538 900
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	52 274	82 325
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	52 274	82 325
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	273 018	158 007
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 211 467	4 979 440
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	3 744 255	3 454 327
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 193 613	1 925 892
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 550 642	1 528 435
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 041 844	1 011 844
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	155 011	144 312
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	103 776	109 824
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	27 065	24 299
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	139 516	234 834
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	253 529	38 063
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	36 267	31 563
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	217 262	6 500
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 539 793	1 022 162
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	149 042	1 084
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 380	1 084
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	136 952	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	9 710	0

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	14 184 982	10 153 420
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	14 448 473	10 387 223
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	13 301 004	8 593 246
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	514 574	376 462
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	169 563	940 940
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	199 841	242 772
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	114 031	110 156
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	149 460	123 647
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	14 989 927	11 217 254
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 338 883	5 455 533
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 327	4 504
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 121 308	1 452 026
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 439 783	3 200 259
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 368 369	2 200 917
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	54 736	50 928
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	884 182	827 581
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	132 496	120 833
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	31 546	32 650
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	863 649	967 077
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	863 649	967 077
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	31 793	29 203
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-541 454	-830 031
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 719 464	3 241 357
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	22 485	2 419
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	296	652
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	20 400	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	20 400	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 691	1 656
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 638	1 656
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	53	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	98	111
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	81 664	56 868
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	213	266
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	62 714	44 243
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	30 000	11 844

DIČ: 2020524759

IČO: 590797

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	32 714	32 399
O.	Kurzové straty (563)	52	1 806	64
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	16 931	12 295
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-59 179	-54 449
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-600 633	-884 480
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	13 163	6 732
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	13 163	6 732
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-613 796	-891 212

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ZTS Sabinov, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. mája 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka č. 76/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, odbyt, servis a opravy prevodových zariadení, tvárniacich strojov, náradia, prípravkov a nástrojov.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	157	162
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	155	161
počet vedúcich zamestnancov	7	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 závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2022

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 29. apríla a 29. júna 2022

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2022 schválilo na vykonanie overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o., Bajkalská 5, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto, IČO: 50624504.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Ing. Alexej Beljajev - predseda predstavenstva (od 01.01.2020)
Ing. Michal Petříček – podpredseda predstavenstva (od 01.01.2020 do 24.6.2022)
Ing. Miroslav Betík – člen predstavenstva (od 30.6.2017)
Ing. Marek Kasina, PhD – člen predstavenstva (od 01.01.2020)

Dozorná rada

JUDr. Michal Lazar – predseda (od 13.06.2014)
Ing. Alexej Beljajev – člen (od 01.01.2020)
Mária Puškášová – člen (od 10.5.2019)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti do 31.decembra 2022 bola takáto:

Akcionári	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
Optifin Invest s.r.o.	1 592 934	29,84	29,84	-
ostatní akcionári	3 744 492	70,16	70,16	-
Spolu	5 337 426	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovaného celku spoločnosti Optifin Invest s.r.o., so sídlom Rusovská cesta 1, Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Optifin Invest s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o. Rusovská cesta 1, Bratislava.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykázala v roku 2022 účtovnú stratu vo výške 613.796,- EUR, čím sa znížila výška vlastného imania spoločnosti z hodnoty vykazovanej k 31.12.2021 4.234.491,- EUR na hodnotu vlastného imania spoločnosti k 31.12.2022: 3. 620.695,- EUR. Vedenie spoločnosti za účelom dodržania nepretržitosti v trvaní účtovnej jednotky prijalo rozhodnutia s cieľom naplnenia plánov obchodnej činnosti spoločnosti pre nasledujúce účtovné obdobie.

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu spoločnosti a manažment spoločnosti neočakáva významný negatívny dopad na rok 2023.

Pre rok 2023 spoločnosť očakáva tržby súvisiace s hlavnou výrobnou činnosťou na úrovni 16,8 mil. EUR, z toho 36% tvoria dodávky pre skupinu, hlavne pre spoločnosť Tatravagónka, a.s. Poprad. Aktuálne má spoločnosť zakontrahovaných 80% objemu ročného plánu, čo je v súlade s plánom predaja pre rok 2023.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Všetky uvedené skutočnosti dávajú predpoklad k tomu, že spoločnosť je a bude schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje ak je možné preukázať :

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat
- zámer jeho dokončenia, používania a predaja
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja
- schopnosť vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenej jeho vývoja, použitie a predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoj, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúci z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	10	lineárna	10

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 80	lineárna	1,25 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	5 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Špeciálne prípravky	2 až 10	lineárna	10 až 50
Modely	4 až 10	lineárna	10 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách : obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady v kalkulovaných cenách (priamy materiál, tepelné spracovanie, interné výkony a výrobnú kooperáciu. Rozdiel medzi skutočnou výškou nákladov a kalkulovanými nákladmi je zúčtovaný pri najbližšom precenení, ktoré spravidla prebieha raz mesačne. Správna réžia a odbytové náklady sú súčasťou vlastných nákladov pri ocenení kalkulácie výrobkov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť svoje produkty vyrába ako štandardizovanú výrobu. Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(h) Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

(i) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(j) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(l) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(m) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2016 do 2021 je Spoločnosť povinná vyplácať zamestnancom odmenu pri príležitosti pracovného jubilea. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno – matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky záväzku.

(n) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

(o) Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný.

(p) 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.

(q) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.

(r) 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.

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.

(s) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými 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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(t) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátových transakciách.

(u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(v) 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.

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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.

(w) 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Spoločnosť má v nájme (finančný leasing) majetok v obstarávacej cene 750.522,- EUR (zostatková cena k 31. decembru 2022: 442.867,- EUR, zostatková cena k 31. decembru 2021: 1.637.471,- EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Majetok	Obstarávacia cena (EUR)	Účtovná zostatková cena (EUR) 2021	Účtovná zostatková cena (EUR) 2022
Osobný automobil Škoda octavia Style	23.222,-	14.513,-	8 708,-
14 technologických zariadení	x	1.098.833,-	x
Osobný automobil Škoda Suberb	x	14.356,-	x
CNC brúska ZE 800 NILES	612 100,-	423.369,-	362 159,-
CNC sústruh Doosan Puma GT3100	115.200,-	86.400,-	72 000,-

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 5.503.578,- EUR (v roku 2021: 5.503.578,- EUR), živelnou pohromou až do výšky 19.561.853,- EUR (v roku 2021 to bolo do výšky 18.642.782,- EUR). Poistenie strojov a elektroniky proti technickým rizikám je do výšky 7.145.507,- EUR (v roku 2021 to bolo do výšky 7.145.507,- EUR).

Spoločnosť má založený všetok hnutelný majetok v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. v zmysle uzatvorenej zmluvy o záložnom práve na hnutelné veci č. 1330/200ZZ.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 389 036

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2022	2021
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	107 655
Spolu	0	107 655

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe týchto poznámok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
WEP TRADING a.s	2,042	2,042	7 206 410	377 898	66 570
Dlhodobý finančný majetok spolu					66 570

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
WEP TRADING a.s	2,042	2,042	7 895 178	2 314 156	66 570
Dlhodobý finančný majetok spolu					66 570

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	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	10 314	5 328	0	0	15 642
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	36 341		0	36 341	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	46 655	5 328	0	36 341	15 642

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým na základe prehodnotenia použiteľnosti a možnosti predaja jednotlivých materiálov.

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech na zásoby v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. v zmysle uzatvorenej zmluvy o záložnom práve na hnutelné veci č. 1330/200ZZ.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

3 836 026

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 nerealizovala zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 nerealizovala zákazkovú výstavbu na predaj.

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav opravnej položky k 31.12.2022
				opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 356	0	0	3 127	35 229
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	42 000	0	0	0	42 000
Pohľadávky spolu	80 356	0	0	3 127	77 229

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	483 212	913 811	1 397 023
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	248 469	0	248 469
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129 936	0	129 936
Iné pohľadávky	38 848	42 000	80 848
Krátkodobé pohľadávky spolu	900 465	955 811	1 856 276

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647 513	349 861	997 374
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	168 187	0	168 187
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 066	0	93 066
Iné pohľadávky	5 725	42 000	47 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	914 491	391 861	1 306 352

Spoločnosť vykazuje záložné právo na pohľadávky v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. v zmysle uzatvorenej zmluvy o záložnom práve na pohľadávky a iné práva č. 1331/20/ZZ.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2022)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 855 508	1 213 306

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 527	1 668
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	279 588	379 653
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	281 115	381 321

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje krátkodobý finančný majetok (vlastné akcie).

9. Vlastné akcie

Spoločnosť v roku 2022 realizovala nákup a predaj vlastných akcií.

	KS	Menovitá hodnota spolu	Hodnota (€)	% podiel na ZI
PS k 1.1.2022	38	874	213,00	0,02%
nákup (2022)	390	8 970	2 184,00	0,17%
predaj (2022)	38	874	296,40	0,02%
KZ k 31.12.2022	390	8 970	2 184,00	0,17%

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 165	594
Mýto	23	0
Preplatné	585	585
Licencia	557	9
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 732	46 206
Preplatné	804	1 112
Licenčné poplatky	17 555	15 490
Úrok z finančného leasingu	122	297
Poistenie	13 012	11 840
Telekomunikačné služby	2 200	2 093
Výstavy	0	6 414
Parkovné	0	5 000
Ostatné náklady budúcich období	39	3 960
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé (úrok cash pooling) :	60	14
Spolu	34 957	46 814

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav				Stav
	k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	82 325	10 429	40 480	0	52 274
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	51 616	0	37 480	0	14 136
Pracovné jubileá	30 709	10 429	3 000	0 0	38 138
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	82 325	10 429	40 480	0	52 274
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 063	253 529	38 063	0	253 529
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 563	36 267	31 563	0	36 267
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	31 563	36 267	31 563	0	36 267
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účt.závierky a zostavenie daňového priznania	6 500	7 000	6 500	0	7 000
Reklamácia	0	210 262	0	0	210 262
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 500	217 262	6 500	0	217 262

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená vo výške 210 262,- EUR na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31.decembrom 2022.

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej od roku 2022 do 2025 je Spoločnosť povinná vyplácať zamestnancom odmenu pri príležitosti pracovného jubilea. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno – matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pre prehodnotení výšky záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	87 884	10 000	15 554	5	82 325
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	53 270	10 000	11 654	0	51 616
Pracovné jubileá	34 614	0	3 900	5	30 709
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	87 884	10 000	15 554	5	82 325
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 857	38 063	109 857	0	38 063
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	103 857	31 563	103 857	0	31 563
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 857	31 563	103 857	0	31 563
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účt.závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 500	6 000	0	6 500
Reklamacia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 000	6 500	6 000	0	6 500

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	254 477	382 014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	254 477	382 014
Krátkodobé záväzky spolu	5 211 467	4 979 440
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 336 884	2 892 850
Záväzky po lehote splatnosti	2 874 583	2 086 590

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok(účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu 2 strojov, a 1 osobný automobil. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	131 147	197 458	0	234 059	328 606	0
Finančný náklad	6 014	3 315	0	9 314	9 329	0
Spolu	137 161	200 773	0	243 373	337 935	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 628 871	2 566 190
– zdaniteľné	0	0
	2 628 871	2 566 190
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	552 063	538 900
Zmena odloženého daňového záväzku	13 163	6 732
Zaúčtovaná ako náklad	13 163	6 732
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	53 408	44 988
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 679	20 710
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 679</i>	<i>20 710</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>18 068</i>	<i>12 290</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	57 019	53 408

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa vytvára zo zisku v súlade s kolektívnou zmluvou. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c		d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery							
Kontokorentný úver							
VÚB	EUR	EURIBOR + 1,2% p.a.		30.9.2023	1 213 306	1 213 306	882 273
Kreditné pl.karty					279	279	0
Prekleňovací úver18/ZF/2021	EUR	1M EURIBOR + 1,5% p.a.		30.6.2023	190 697	190 697	139 889
Terminovaný úver 19/ZF/2021	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2023	135 511	135 511	0
					1 539 793	1 539 793	1 022 162
Dlhodobé bankové úvery							
Terminovaný úver							
19/ZF/2021	EUR	3M EURIBOR + 1,8% p.a.		31.12.2026	273 018	273 018	158 007
					273 018	273 018	158 007
Spolu					1 812 811	1 812 811	1 180 169

Kontokorentný úver vo výške 1 213 306,- EUR je zabezpečený pohľadávkami a hnuťelnými vecami - zásoby (povolený limit prečerpania je 1.400.000,- EUR).

Prekleňovací úver vo výške 190 697,- EUR je zabezpečený pohľadávkami a hnuťelnými vecami a termínovaný úver pohľadávkami a hnuťelnými vecami a ručením z tretej strany.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 380	1 084
úroky	2	4
ostatné	2 378	1 080
Výnosy budúcich období dlhodobé	136 952	0
dotácia na kúpu dlhodobého majetku	136 952	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 710	0
dotácia na kúpu dlhodobého majetku	9 710	0
Spolu	149 042	1 084

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Prevodovky, ozubené kolesá a ovládacie prvky		Služby		tovar		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	3 934 075	2 644 831	463 779	352 444	0	0	4 397 854	2 997 275
Tretie krajiny	2 336 310	774 230	450	500	0	0	2 336 760	774 730
EU	7 030 619	5 174 185	50 345	23 518	0	0	7 080 964	5 197 703
Spolu	13 301 004	8 593 246	514 574	376 462	0	0	13 815 578	8 969 708

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 169.563 EUR (v roku 2021 zvýšenie 940.940,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 133.222,- EUR (v roku 2021 zvýšenie 977.281,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	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	2 292 716	1 900 300	1 101 988	392 416	798 312	
Výrobky	583 961	843 155	664 186	-259 194	178 969	
Zvieratá		0	0		0	
Spolu	2 876 677	2 743 455	1 766 174	133 222	977 281	
Manká a škody	x	x	x	0	0	
Opravná položka k NV	x	x	x	36 341	-36 341	
Manká a škody k HV	x	x	x	0	0	
Iné	x	x	x	0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				169 563	940 940	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	199 841	242 772
aktivácia materiálových zásob (špeciálne prípravky a modely)	0	43 037
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	107 656
aktivácia dlhodobého hmotného majetku (špeciálne prípravky a modely)	166 399	59 035
aktivácia služieb	33 442	33 044
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	149 460	123 647
výnosy z postúpených pohľadávok	78 530	0
náhrady (nepodarky)	0	2
náhrady od poisťovní	39 285	108 420
vrátený súdny poplatok	5 272	100
inventarizačné prebytky	0	2
dotácie prevádzkové	21 856	0
dotácie na kúpu dlhodobého majetku	1 618	0
iné	2 899	15 123
Finančné výnosy, z toho:	22 485	2 419
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>98</i>	<i>111</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	50
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>22 387</i>	<i>2 308</i>
predaj vlastných akcií	296	652
dividendy	20 400	0
výnosové úroky	1 691	1 656

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	13 301 004	8 593 246
Tržby z predaja služieb	514 574	376 462
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	369 404	1 183 712
Čistý obrat celkom	<u>14 184 982</u>	<u>10 153 420</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 121 308	1 452 026
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 457</i>	<i>14 551</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	16 457	14 551
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 103 851</i>	<i>1 437 475</i>
Prepravné služby	55 778	42 685
Doprava a cestovné	8 147	5 045
Nájomné	113 864	98 988
Opravy	139 136	165 426
Rezerva na záručné opravy, reklamácie	263 433	10 000
Náklady na inzerciu, reklamu	3 678	2 279
Právne, ekomické, poradenstvo a iné profesné služby	127 074	171 362
Externé opracovanie výrobkov	973 561	506 804
Reprezentačné	7 872	3 440
Telefonne poplatky, internet, poštovné	20 621	21 204
Odvoz odpadov	39 658	19 352
Vodné, stočné	7 296	5 736
Školenie	2 304	8 239
Softvérové služby a licencie	102 378	123 147
Služby fakturované živnostníkmi	128 133	117 870
Strážna služba	76 549	74 147
Exekučné poplatky	596	404
Skladné za modely	10 899	9 423
Ostatné	22 874	51 924
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	157 638	76 002
Manká a škody	0	11 380
Dary	6 149	1 000
Odpis pohľadávok	84	101
Postúpenie pohľadávok	78 530	0
Poistenie	46 217	41 822
Zmluvné a ostatné pokuty	8 721	5 227
Členské príspevky	4 343	3 320
Súdne a exekútorские trovy	7 969	10 569
Iné	5 625	2 583
Finančné náklady, z toho:	81 664	56 868
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 806</i>	<i>64</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>79 858</i>	<i>56 804</i>
Nákladové úroky	62 714	44 243
Bankové poplatky	16 931	12 295
Náklady na predané vlastné akcie	213	266

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-600 633		100,00 %	-884 479		100,00 %
teoretická daň		-126 133	21,00 %		-185 741	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	326 933	68 656	-11,43 %	146 525	30 770	-3,48 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-221 965	-46 613	7,76 %	-67 762	-14 230	1,61 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	495 665	104 090	-17,33 %	805 716	169 200	-19,13 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		13 163	-2,19 %		6 732	-0,76 %
Celková daň z príjmov		13 163	-2,19 %		6 732	-0,76 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	461 362	418 120
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 196 963	1 991 046
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme majetok od tretích osôb:

- AZ GREEN (prenájom čistiaceho stroja)
- LINDE, MESSER, PB GAS (plynové fľaše)
- Salessianer (prenájom sanitačných zariadení)
- Marius Pedersen (prenájom smetných nádob)
- Optifin Invest s.r.o. (rokovacia miestnosť)
- Copy Print (tlačiarne)
- Carlton Property (prenájom parkovacieho miesta)
- IPM Solution (prenájom softvéru pre technikov)
- Global Industry Solution (prenájom meracieho prístroja)
- Katarína Veľká (prenájom izieb)
- Gól – centrum resort s.r.o. (prenájom izieb)
- Slovenska pošta (prenájom P.O.Boxu)
- LOG systems - prenájom vysokozdvížneho vozíka

Celková suma nájmu za rok 2022 predstavovala sumu 113 864,- EUR

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma :

- Bufet (Kerucok s.r.o.)
- Nebytové priestory (MUDr. Igor Hamžík)
- Nebytové priestory (J.R.G.)
- Nebytové priestory (Global Industry Solution)

Celková suma výnosov za rok 2022 predstavovala sumu 15 728,- EUR

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 35 584,- EUR (v roku 2021: 34.668,- EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 19 152,- EUR (v roku 2021: 16.260,- EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne.).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (prepojené osoby) :

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a	c	d
a) Transakcie s materských podnikom		
a1) nákup - služieb	53 607	82 947
a2) nákup - iné	151	107
a3) nákladové úroky	30 000	11 844
a4) poplatky (nákladové)	240	240
a5) výnosové úroky	1 638	1 656
b) Transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup materiálu a investícií	1 999 941	1 549 641
b2) nákup služieb	202 877	96 378
b3) predaj vlastných výrobkov a služieb	3 692 233	2 117 495
b4) predaj materiálových a tovarových zásob	20	15 290
b5) nákup energií	1 093 993	422 190
c) Transakcie s pridruženými podnikmi:		
c1) nákup materiálu	9 110	0
c2) nákup služieb	172 771	1 979
c3) predaj vlastných výrobkov a služieb	31 943	180 081
c4) prijaté dividendy	20 400	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	329 872	481 118
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	248 469	168 187
Spolu aktíva	578 341	649 305
Ostatné krátkodobé záväzky	1 041 844	1 011 844
Záväzky z obchodného styku	2 193 613	1 925 892
Výdavky budúcich období		0
Spolu pasíva	3 235 457	2 937 736

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu spojitosť voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Konflikt na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Konflikt na Ukrajine môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžiadať revízie. Tieto môžu mať za následok úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku, avšak v tejto fáze manažment neočakáva významný negatívny dopad.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Po 31. Decembri 2022 až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti a výsledok jej bežnej činnosti.

Pre rok 2023 spoločnosť očakáva tržby súvisiace s hlavnou výrobnou činnosťou na úrovni 16,8 mil. EUR. Aktuálne má spoločnosť zakontrahovaných 80% objemu ročného plánu, čo je v súlade s plánom predaja pre rok 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 337 426	0	0	0	5 337 426
Základné imanie	5 337 426	0	0	0	5 337 426
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	529 294	0	0	0	529 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	529 294	0	0	0	529 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-481 063	0	0	0	-481 063
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-481 063	0	0	0	-481 063
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-259 954		0	-891 212	-1 151 166
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-259 954	0	0	-891 212	-1 151 166
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-891 212	-613 796	0	891 212	-613 796
Spolu	4 234 491	-613 796	0	0	3 620 695

Položka oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín predstavuje oceňovací rozdiel vzniknutý zo zníženia základného imania spoločnosti WEP TRADING a. s., Sabinov, v ktorej spoločnosť ZTS Sabinov, a.s. vykazuje obchodný podiel.

Akcie sú verejne obchodovateľné. Sú prijaté na obchodovanie na Burze cenných papierov SR a sú prevoditeľné bez obmedzenia. Spoločnosť nemá vydaných viac druhov akcií a nevydala ani žiadne prioritné akcie.

Všetky akcie boli riadne splatené.

Spoločnosť vlastní 390 ks vlastných akcií s nominálnou hodnotou 23 EUR/akcia, celková obstarávacia cena je 2 184,- EUR (k 31.december 2021 vlastnila 38 ks akcií s nominálnou hodnotou 23 EUR/akcia v celkovej obstarávacej cene 213,- EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 337 426	0	0	0	5 337 426
Základné imanie	5 337 426	0	0	0	5 337 426
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	529 294	0	0	0	529 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	529 294	0	0	0	529 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-481 063	0	0	0	-481 063
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-481 063	0	0	0	-481 063
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-72 701	0	0	-187 253	-259 954
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-72 701	0	0	-187 253	-259 954
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-187 253	-891 212	0	187 253	-891 212
Spolu	5 125 703	-891 212	0	0	4 234 491

Účtovná strata za rok 2021 bola vysporiadaná takto:

Účtovná strata	-891 212
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	891 212
Iné	0
Spolu	891 212

O vysporiadaní výsledku hospodárenia – straty za účtovné obdobie 2022 vo výške -613 796 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	5	9	0	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Prehľad o pohybe peňažných prostriedkov k 31. decembru 2022 tvorí prílohu týchto poznámok.

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	415 761	398 986	0	0	0	107 655	0	922 402
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	5 625	0	5 625
Presuny	66 300	0	0	0	0	-66 300	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	482 061	398 986	0	0	0	35 730	0	916 777
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 679	229 859	0	0	0	0	0	605 538
Prírastky	37 628	18 121	0	0	0	0	0	55 749
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	413 307	247 980	0	0	0	0	0	661 287
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 082	169 127	0	0	0	107 655	0	316 864
Stav na konci účtovného obdobia	68 754	151 006	0	0	0	35 730	0	255 490

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	415 761	217 778	0	0	0	72 000	0	705 539
Prírastky	0	109 208	0	0	0	107 655	0	216 863
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	72 000	0	0	0	-72 000	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	415 761	398 986	0	0	0	107 655	0	922 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	346 463	217 778	0	0	0	0	0	564 241
Prírastky	29 216	12 081	0	0	0	0	0	41 297
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	375 679	229 859	0	0	0	0	0	605 538
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	69 298	0	0	0	0	72 000	0	141 298
Stav na konci účtovného obdobia	40 082	169 127	0	0	0	107 655	0	316 864

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	2	4	7	5	9
IČO	0	0	5	9	0	7	9	7		

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	176 992	5 992 985	10 345 583	0	0	2 373 965	680 417	0	19 569 942
Prírastky	0	556 382	56 885	0	0	193 837	1 200	0	808 304
Úbytky	3 010	0	0	0	0	712 192	200 000	0	915 202
Presuny	0	464 417	0	0	0	0	-464 417	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	173 982	7 013 784	10 402 468	0	0	1 855 610	17 200	0	19 463 044
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 941 700	7 960 777	0	0	1 890 351	0	0	13 792 828
Prírastky	0	77 794	450 142	0	0	279 964	0	0	807 900
Úbytky	0	0	0	0	0	712 192	0	0	712 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 019 494	8 410 919	0	0	1 458 123	0	0	13 888 536
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	176 992	2 051 285	2 384 806	0	0	483 614	680 417	0	5 777 114
Stav na konci účtovného obdobia	173 982	2 994 290	1 991 549	0	0	397 487	17 200	0	5 574 508

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	176 992	5 958 547	10 318 711	0	0	2 528 033	224 000	1 068	19 207 351
Prírastky	0	34 438	87 251	0	0	96 424	456 417	0	674 530
Úbytky	0	0	60 379	0	0	251 560	0	0	311 939
Presuny	0	0	0	0	0	1 068	0	-1 068	0
Stav na konci účtovného obdobia	176 992	5 992 985	10 345 583	0	0	2 373 965	680 417	0	19 569 942
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 863 988	7 575 807	0	0	1 739 192	0	0	13 178 987
Prírastky	0	77 712	445 349	0	0	402 719	0	0	925 780
Úbytky	0	0	60 379	0	0	251 560	0	0	311 939
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 941 700	7 960 777	0	0	1 890 351	0	0	13 792 828
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	176 992	2 094 559	2 742 904	0	0	788 841	224 000	1 068	6 028 364
Stav na konci účtovného obdobia	176 992	2 051 285	2 384 806	0	0	483 614	680 417	0	5 777 114

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 5 9 0 7 9 7
DIČ 2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

ZTS Sabinov, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 570	0	0	0	0	0	0	66 570

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 5 9 0 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 5 2 4 7 5 9

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za ZTS Sabinov, a. s.
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2022**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		-600 633	-884 480
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		845 931	1 035 085
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		863 649	967 077
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		5 625	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-30 051	-5 559
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		-34 141	39 961
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		7 244	-8 545
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		-20 400	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		62 714	44 243
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-1 691	-1 656
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	-50
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		56	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-7 074	-386
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		95 330	-228 445
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-469 490	-302 801
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		822 729	1 268 541
A.2.3.	Zmena stavu zásob		-259 880	-1 194 132
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		1 971	-53
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		340 628	-77 840
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		53	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		340 681	-77 840

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		0	0
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		340 681	-77 840
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	-269 863
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-389 662	-227 392
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		10 000	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-2 844 297	-1 989 783
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		2 764 178	1 829 424
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		1 242	1 778
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		151 348	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	101 005
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-307 191	-554 831
C.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-2 184	-213
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0

C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		-2 184	-213
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-431 713	435 492
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		35 000	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-232 654	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	1 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-234 059	-564 508
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-31 387	-31 736
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		332	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-464 952	403 543
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-431 462	-229 128
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		-500 952	-271 874
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		-932 414	-501 002
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		-56	50
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		-932 470	-500 952

