



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2023

VOLZ Filters SK s. r. o.

Sídlo spoločnosti:

VOLZ Filters SK s. r. o.
Československej armády 10121/3
036 01 Martin
IČO: 45 560 234

TPA AUDIT, s. r. o.
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member

O B S A H

Časť

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 31. decembru 2023

Účtovná závierka k 31. decembru 2023

Strana/Príloha

Príloha A

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe

Vlastníkom a štatutárnym orgánom VOLZ Filters SK s. r. o.:

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti VOLZ Filters SK s. r. o. k 31. decembru 2023, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. júna 2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VOLZ Filters SK s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2023 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

3. 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. 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.
6. 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 efektivnosť 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.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 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.

Bratislava, 16. decembra 2024



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

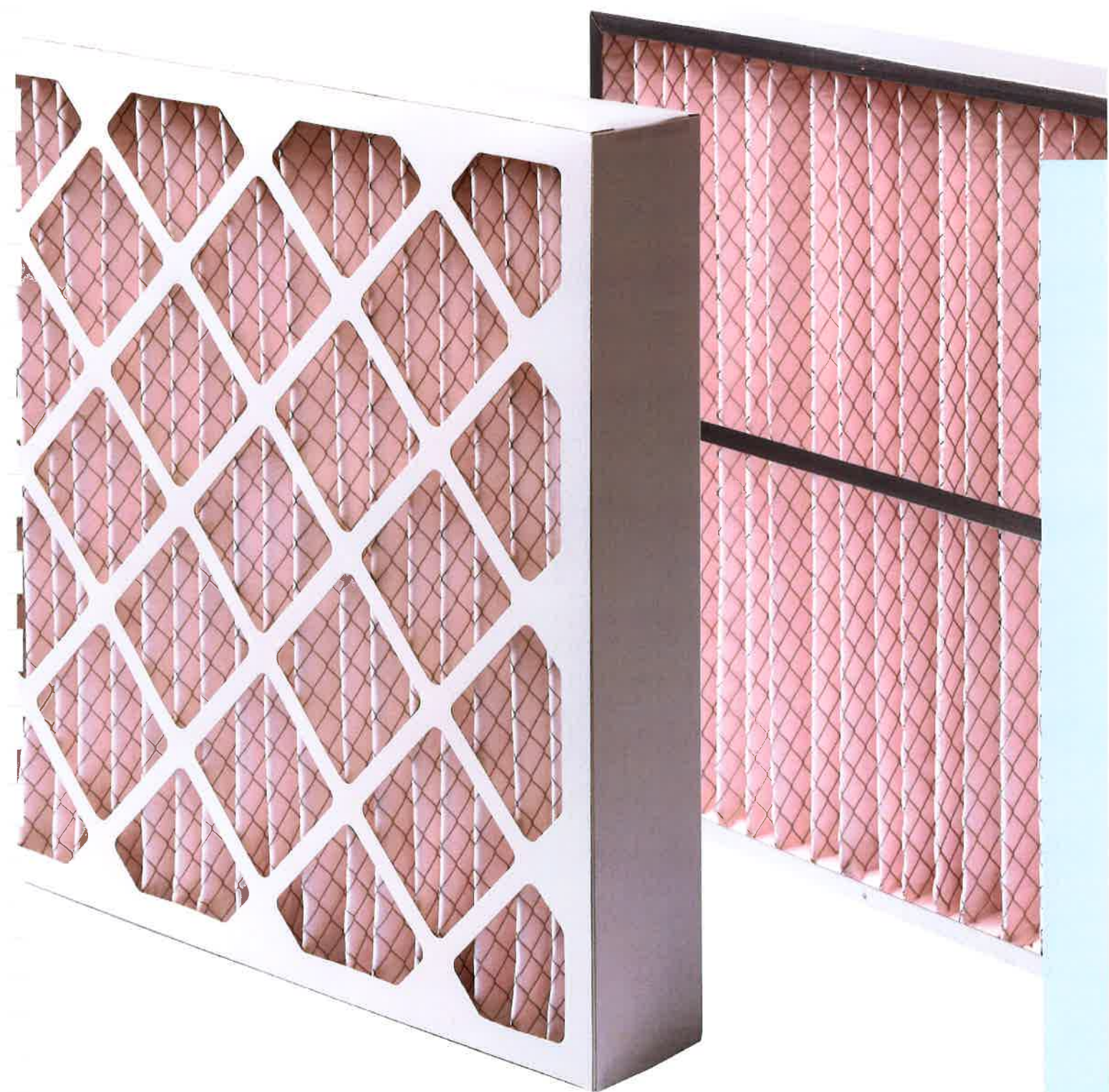


Výročná správa


2023

VOLZ Filters SK, s. r. o

VOLZ
FILTERS



Obsah

- 
- 04. Základné údaje spoločnosti**
 - 04. Profil spoločnosti**
 - 05. Materská spoločnosť - Volz Luftfilter GmbH & CO. KG**
 - 06. Výroba a jej rozširovanie**
 - 07. Kvalita produktov**
 - 08. Certifikácia produktov**
 - 09. Prehľad o predaji a zákazníkoch**
 - 10. Štruktúra zamestnancov**
 - 11. Účtovná závierka**
 - 11. Finančné údaje**
 - 13. Informácie o stave účtovnej jednotky a o významných rizikách a neistotách**
 - 14. Starostlivosť o životné prostredie, odpadové hospodárstvo**

Základné údaje spoločnosti

Obchodné meno	VOLZ Filters SK s. r. o.
Sídlo spoločnosti	Československej armády 10121/3 036 01 Martin
IČO	45560234
DIČ	2023039887
Audítora spoločnosti	TPA AUDIT, s. r. o., číslo licencie 304
Základné imanie	250.000 EUR

Profil spoločnosti

Firma VOLZ Filters SK s.r.o, dcérska spoločnosť nemeckej firmy Volz Luftfilter GmbH & Co. KG, pôsobí v Martine od roku 2010. Slovenská pobočka svetového výrobcu filtračných médií, vzduchových filtrov a filtračných riešení na čistenie vzduchu kladie veľký dôraz na kvalitu svojich výrobkov.

Výroba vzduchových filtrov sa na Slovensko presunula z Nemecka, kam smeruje viac ako 72 % produkcie závodu. V roku 2023 dosiahol VOLZ Filters SK s.r.o. čistý obrat viac ako 28 mil. EUR a jeho 318 zamestnancov vyrobilo viac než 1,5 milióna filtrov. Závod zásobuje vzduchovými filterami celý európsky trh. Filtre na čistenie vzduchu sú nevyhnutnou súčasťou ventilačných systémov. Výrobky firmy VOLZ Filters SK s.r.o. využívajú nákupné centrá, hotely, nemocnice, knižnice, biznis centrá a iné verejné budovy. Kvalitná vzduchová filtrácia je zároveň nevyhnutná pre takmer všetky priemyselné odvetvia ako sú laboratória, potravinársky, či automobilový priemysel. V rámci zabezpečenia uhlíkovej neutrality Európy, ktorá by mala byť dosiahnutá do roku 2050, začala firma monitorovať dáta súvisiace s uhlíkovou stopou s cieľom správať sa udržateľne, podnikat zodpovedne a výrazne prispieť k ochrane klímy.

V roku 2023 bola v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra, zameraného na podporu inteligentných inovácií, v spoločnosti VOLZ Filters SK, s.r.o. úspešne uvedená do prevádzky nová výrobná linka na produkciu filtračných médií. Táto investícia priniesla zásadnú modernizáciu výrobného procesu, čo viedlo k zvýšeniu efektivity a kvality produkovaných filtračných médií, vďaka implementácii najnovších technologických poznatkov.

Materská spoločnosť VOLZ Luftfilter GmbH & co. KG

Hlavným predmetom činnosti materskej spoločnosti je vyvíjať, vyrábať a predávať filtračné médiá a výrobky pre klimatizačnú a vetraciu techniku, techniku lakovania a sušenia a zároveň aj pre použitie v plynových turbínach a kompresoroch. Na trhu pôsobí viac ako 50 rokov. Hlavným cieľom spoločnosti je inovovať svoje portfólio produktov v oblasti vzduchových filtrov a zároveň súvisiacich služieb.

Materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH & Co. KG patrí do koncernu spoločnosti Volz Luftfilter Verwaltungs-GmbH Horb, Nemecko.

Hlavným obchodným trhom koncernu Volz bola aj v roku 2023 Nemecká spolková republika, ďalej krajiny EU, malá časť Ruska, ázijské krajiny a krajiny Južnej Ameriky. Nárast obratu sa dosiahol na severoamerickom trhu.

Všetko čo robíme, robíme správne - Spoločnosť VOLZ Filters SK, s. r. o. ako člen koncernu, chce na rovnakom princípe naplňať nasledovné vízie, hodnoty a ciele materskej spoločnosti.

Vízia – kam chceme ísť - Ako finančne nezávislá spoločnosť sa chce firma v nasledujúcich rokoch stať najinovatívnejším výrobcom a dodávateľom produktov a služieb v oblasti vzduchových filtrov pre klimatizačné a ventilačné, lakovacie a sušiacie systémy, ako aj plynové turbíny a kompresorové systémy. Zároveň chce úspešne riadiť vstup do nových oblastí podnikania.

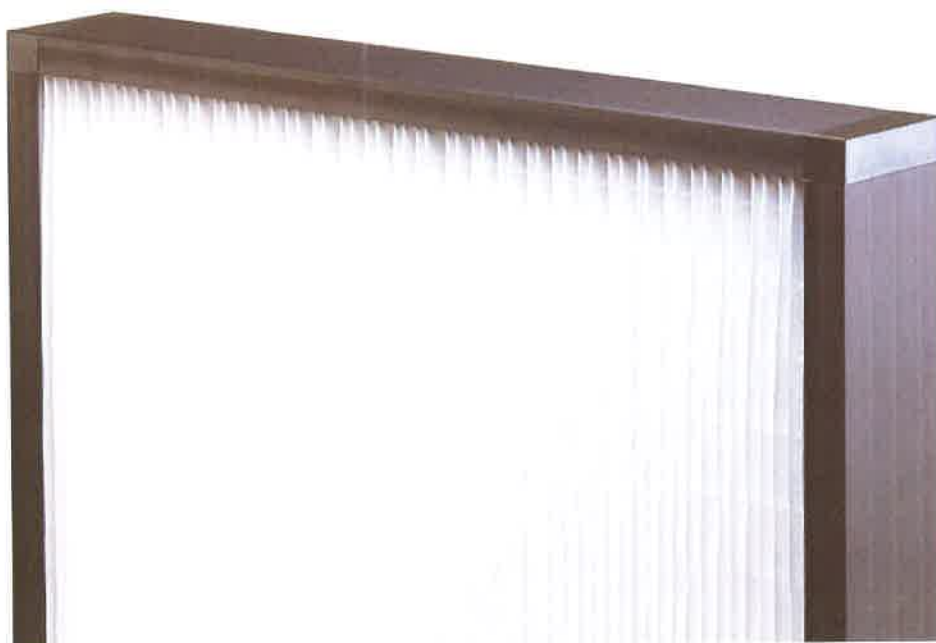
Hodnoty – čo je pre nás dôležité - Naše hodnoty sú výrazne zodpovedné za náš výkon, motiváciu a vzájomnú spoluprácu a zároveň za úspech našej spoločnosti. Naše princípy a postoje, spolu s našimi zamestnancami zohrávajú tiež dôležitú úlohu v naplňaní našich vízií a cieľov.

Ciele – ako to chceme dosiahnuť - Jasne definované ciele sú kľúčom k dnešnému úspechu spoločnosti. Spoločnosť venuje osobitnú pozornosť pokračovaniu a rozširovaniu svojich úspešných koncepcií, ktoré spoločnosti dodali silu už v minulosti.

Výroba a jej rozširovanie

Výroba spoločnosti sa zameriava hlavne na výrobu vrecových a panelových filtrov pre klimatizačnú techniku, lakovacie a sušiacie výrobné zariadenia rôznych tried filtrácií. Jedná sa o nasledovné druhy výrobkov:

- vrecové filtre na hrubý prach (trieda filtrácie ISO Coarse podľa klasifikácie ISO 16890),
- vrecové filtre na jemný prach (trieda filtrácie ISO ePM10 až ISO ePM1 podľa ISO 16890),
- vrecové filtre radu V (polyester V30, V40, V55, V65 a pre progresívne mikrovlákná V50, V60, V70, V80, V90),
- vrecové filtre Biostat na zabránenie rastu baktérií, plesní a húb (trieda filtrácie ISO ePM10 až ISO ePM1 podľa ISO 16890),
- filtračné materiály na hrubý prach (trieda filtrácie ISO Coarse podľa klasifikácie ISO 16890),
- filtračné materiály na jemný prach (trieda filtrácie ISO ePM10 podľa ISO 16890),
- vložky zo sklenených vlákien (trieda filtrácie ISO Coarse – Dust-Stop; Paint-Stop),
- panelové filtre (trieda filtrácie ISO Coarse, ISO ePM10 podľa ISO 16890),
- panelové filtre Z-line (trieda filtrácie ISO Coarse, ISO ePM 10 podľa ISO 16890),
- CompaPleaty (trieda filtrácie ISO ePM 10, ISO ePM2.5 a ISO ePM1 podľa ISO 16890)
- Kompaktné filtre zo skleneného vlákna (trieda filtrácie ISO ePM1 podľa ISO 16890).



Od roku 2016 spoločnosť prevádzkuje výrobnú linku na výrobu netkaných textílií, zameranú na výrobu filtračných materiálov pre hrubú filtráciu. V roku 2020 spoločnosť realizovala ďalšiu investíciu do tejto linky, čo už začiatkom roka 2021 umožnilo rozšírenie výrobných kapacít o nové druhy filtračných médií na báze polyesterových vlákien, určených najmä pre aplikácie v lakovniach a lakovacích kabínach. Oddelenie neštandardných filtrov bolo rozšírené o výrobu špeciálnych vrecových filtrov vysokej kvality typu Ex-protect, ktoré spĺňajú špecifické požiadavky pre použitie vo vzduchotechnických zariadeniach v zónach s nebezpečenstvom výbuchu.

Spoločnosť zároveň realizovala inštaláciu meracieho zariadenia určeného na testovanie filtrov v súlade s normou ISO 16890. Tento krok predstavoval strategickú investíciu do modernizácie a zefektívnenia výrobných a kontrolných procesov, umožnil presnejšie a komplexnejšie hodnotenie výkonnosti filtrov z hľadiska zachytávania častíc rôznych veľkostí, čím sa zabezpečila ich optimálna funkčnosť v rôznych aplikáciách a prostrediach.

V súvislosti s globálnou situáciou spôsobenou pandémiou vírusu Covid-19 spoločnosť investovala do výrobných zariadení na výrobu chirurgických rúšok a respirátorov.

Prelom rokov 2022 a 2023 predstavoval pre spoločnosť významný krok v rozšírení výrobného programu o nový typ kompaktných filtrov, čo prispelo k ďalšiemu rozvoju ponuky produktov. V roku 2023 sa úspešne spustila výroba ďalších typov filtrov CompaPleat a HT (High Temperature) filtrov, ktoré sú navrhnuté špeciálne pre prevádzky vyžadujúce použitie v prostredí s vysokými teplotami, až do 380 °C. Táto inovácia umožňuje ponúkať riešenia aj pre náročnejšie priemyselné aplikácie.

V roku 2023 bola v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra, v rámci podpory inteligentných inovácií, úspešne implementovaná nová výrobná linka na výrobu filtračných médií určených na filtráciu jemných častíc. Tento strategický krok priniesol zásadnú optimalizáciu výrobného procesu.

V nasledujúcom období spoločnosť plánuje pokračovať v raste výroby v rámci existujúceho výrobného programu, so zameraním na maximálne efektívne využitie dostupných zdrojov a dosiahnutie stanovených hospodárskych cieľov. Ďalšia implementácia najmodernejších technologických riešení umožní spoločnosti dosiahnuť vyššiu úroveň výroby, čím sa podstatne posilní aj jej konkurenčná pozícia na trhu filtračných médií.

Kvalita produktov

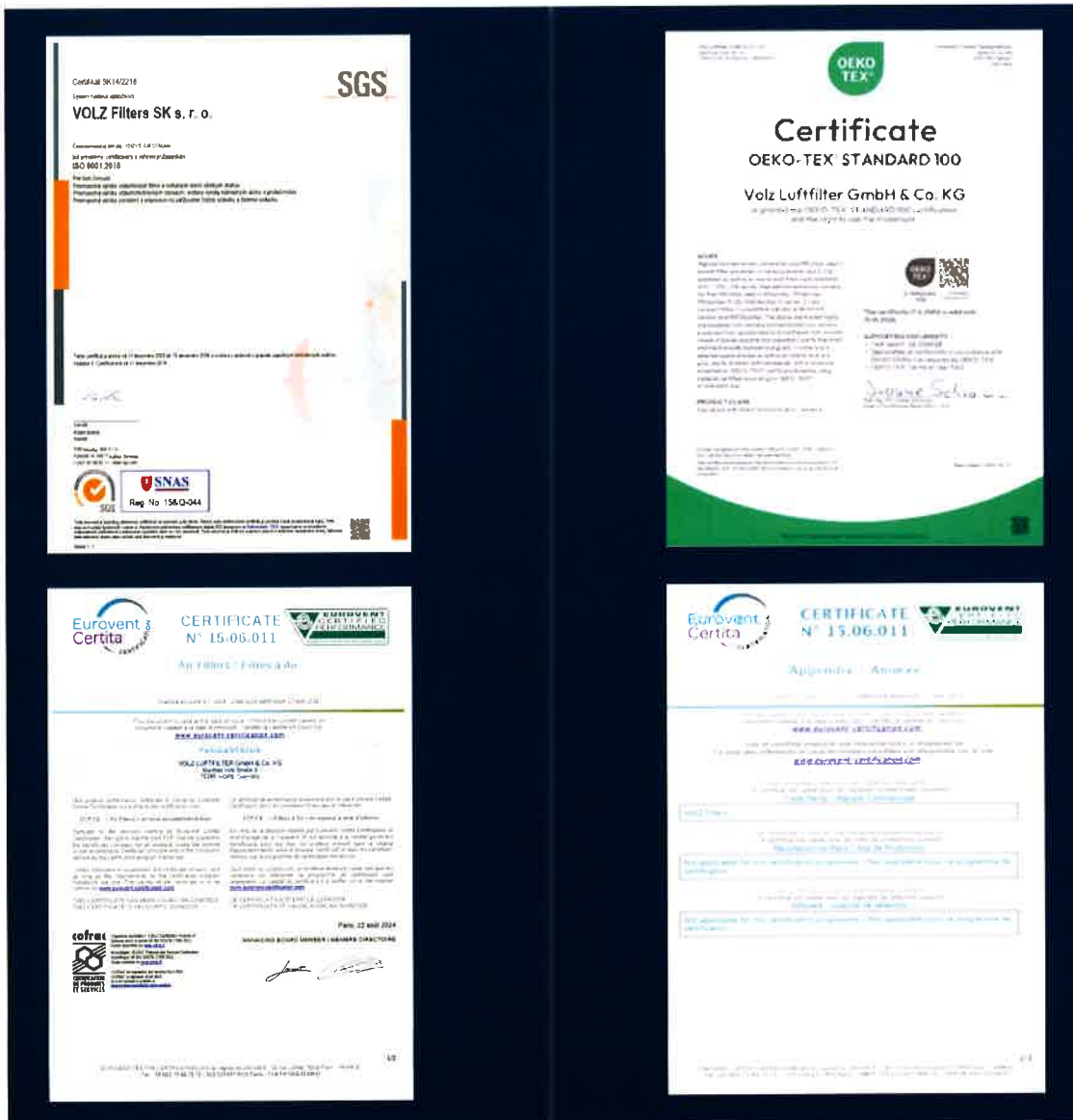
Spoločnosť sa snaží zákazníkom poskytovať vysokokvalitné produkty, ktoré spĺňajú všetky ich požiadavky. Využíva na to systém riadenia kvality ISO 9001:2015 a certifikáciu výrobkov spoločnosti Eurovent. Cieľom spoločnosti na rok 2023 bolo úspešné zvládnutie re-certifikačného auditu ISO 9001:2015 a certifikácie Eurovent. Oba ciele boli splnené, audity prebehli úspešne a podarilo sa obhájiť ich fungovanie v celej spoločnosti.

Certifikácia produktov

Parametre a energetická účinnosť filtrov triedy ISO ePM10 až ISO ePM1 z celého výrobného programu sú certifikované európskou asociáciou Eurovent.

Ide o nezávislú organizáciu združujúcu výrobcov, ktorí sa na celoeurópskom trhu angažujú v zdokonaľovaní noriem v odbore vykurovania, vetrania a klimatizácie, akreditovanú podľa EN 45011/1998 na certifikáciu priemyselných produktov so špecializáciou na produkty súvisiace s vykurovaním, ventiláciou a klimatizáciou. Eurovent certifikácia je tak certifikácia nezávislou treťou stranou (nie iba samotným výrobcom), ktorá potvrdzuje, že výrobky skutočne dosahujú technické parametre, ktoré výrobca deklaruje.

Filtračné materiály, vyrábané materskou firmou, ktoré sú používané na výrobu filtrov aj na Slovensku, sú certifikované značkou OEKO-TEX® Standard 100. Je to popredná svetová nezávislá značka bezpečnosti textilných tkanín, pri ktorej sa overuje prítomnosť škodlivých chemických látok v našich filtračných materiáloch.



Prehľad o predaji a zákazníkoch

V roku 2023 je nárast tržieb o 10 % v porovnaní s rokom 2022. Hlavný podiel na náraste celkových tržieb mali tržby do spolkových krajín Nemecka, pričom narástol podiel obratu do ostatných krajín EÚ, na Slovensku i do tretích krajín.

Vývoj tržieb z predaja výrobkov, služieb a tovarov za obdobie 2019 - 2023 v EUR

Predaj výrobkov, tovarov a služieb v Eur	2019	2020	2021	2022	2023
Slovensko	237 759	259 230	332 194	283 902	326 044
Nemecko	15 484 098	14 637 385	17 506 122	21 682 170	23 725 673
Ostatná EÚ	702 173	1 295 093	1 740 119	2 719 654	3 000 911
Tretie krajiny	0	20 751	191 586	1 413 495	1 723 403
Celkom	16 424 030	16 212 459	19 770 021	26 099 221	28 776 031

Najvýznamnejším zákazníkom spoločnosti je materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH s 73 % z celkových tržieb. Okrem materskej spoločnosti, spoločnosť predáva výrobky množstvu nemeckých zákazníkov, ktorým uskutočňuje priame dodávky zo Slovenska prostredníctvom kuriérskych prepravných spoločností. Týmto sa spoločnosť snaží naplniť jeden zo svojich cieľov - vyhovieť požiadavkám zákazníkov a dodať výrobky v čo najkratšom čase.

Materská spoločnosť v spolupráci so svojou partnerskou prepravnou firmou zabezpečovala prepravu výrobkov zo Slovenska do materskej spoločnosti v Nemecku, ako aj do sesterskej spoločnosti vo Veľkej Británii. Následne ich distribuuje k svojim zákazníkom v západnej Európe. Touto prepravou sa dostáva bližšie k svojim zákazníkom pri hospodárnom využívaní finančných prostriedkov.

Štruktúra zamestnancov

V priebehu roka 2023 narástol priemerný počet zamestnancov oproti roku 2022 na úroveň 318 zamestnancov. Ku dňu 31. 12. 2023 spoločnosť zamestnávala 313 kmeňových zamestnancov. Z uvedeného počtu tvorili prevažný podiel ženy, ktorých ku koncu roka spoločnosť evidovala v počte 197, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 63% z celkového počtu zamestnancov.

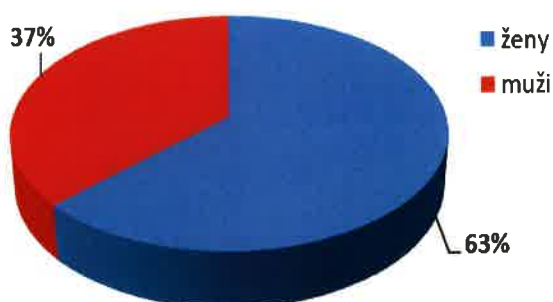
Administratívni zamestnanci sa podieľali na celkovom počte zamestnancov 21 %-tami.

Prehľad stavu zamestnancov a štruktúry

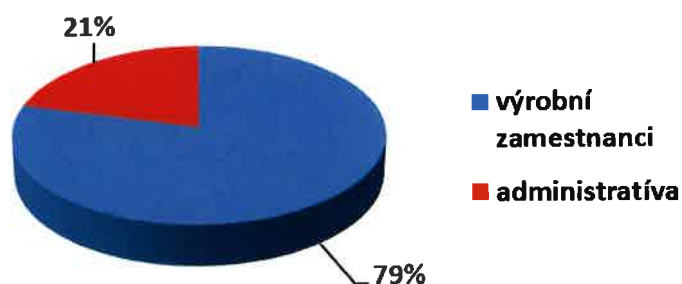
Prehľad stavu zamestnancov a ich štruktúra	2019	2020	2021	2022	2023
Stav zamestnancov k 31.12.2023 :	229	258	284	294	313
z toho žien	161	172	192	194	197
z toho administratíva	44	47	55	51	65
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	227	246	266	287	318
Priemerný vek zamestnanca	41,20	41,40	41,21	41,86	42,08

V nasledujúcom grafickom vyjadrení je viditeľný prevažný podiel výrobných zamestnancov, ktorí tvoria 79% z celkového počtu. V spoločnosti tvoria výrazný podiel zamestnancov ženy (63%), nakoľko tvoria podstatnú časť montážnych pracovníkov, ktorí montujú filtre všetkých typov a rozmerov. Naopak muži zabezpečujú výrobu jednotlivých komponentov vstupujúcich do výrobkov ako operátori výrobných zariadení.

Pomer pracujúcich žien a mužov v roku 2023



Pomer výrobných a administratívnych pracovníkov v roku 2023



Účtovná závierka

Účtovná závierka bola zostavená podľa slovenského zákona o účtovníctve a overená audítorom spoločnosti TPA AUDIT, s.r.o., číslo licencie 304. Po dátume, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali jej úpravu.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nevykladá žiadne prostriedky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

V roku 2023 spoločnosť vytvorila zisk, ktorý po zdanení predstavuje čiastku 839 939 EUR. Jediný spoločník - spoločnosť Volz Luftfilter GmbH & Co. KG, rozhodol o jeho preúčtovaní na nerozdelený zisk minulých rokov.

Finančné údaje

V roku 2023 dosiahla spoločnosť vyššie tržby ako v roku 2022, pričom rentabilita tržieb dosiahla úroveň 2,92%.

Pridaná hodnota na 1 zamestnanca za rok 2023 predstavovala 26 643 EUR, keď sa oproti roku 2022 znížila o 1 716 EUR na jedného zamestnanca. Prepočet vychádzal z priemerného evidenčného počtu zamestnancov za konkrétny rok.

Prehľad najdôležitejších ukazovateľov

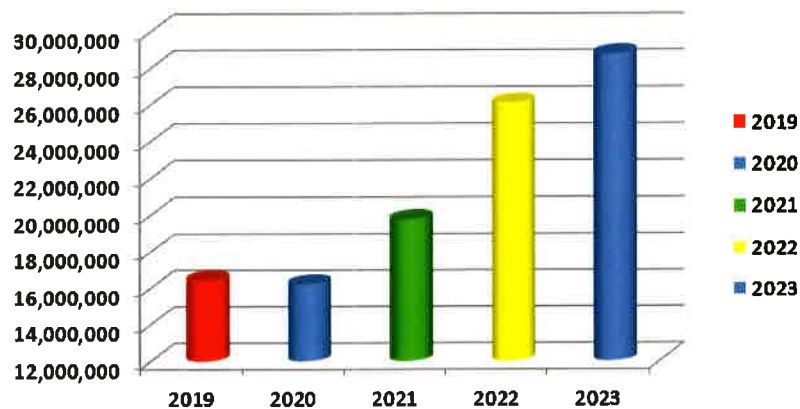
Finančné ukazovatele v EUR	2019	2020	2021	2022	2023
Celkové aktíva	13 295 556	15 098 833	14 762 244	13 860 086	16 804 865
Základné imanie	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Hosp. výsledok za účtov. obdobie	873 738	675 806	1 436 407	844 317	839 939
Pridaná hodnota	5 764 039	6 076 799	8 006 921	8 139 104	8 472 436
Tržby z predaja tovaru	262 276	273 177	290 980	599 198	528 408
Tržby z predaja výrobkov a služieb	16 161 754	15 938 503	19 479 041	25 500 022	28 247 622

Prehľad pomerových finančných ukazovateľov

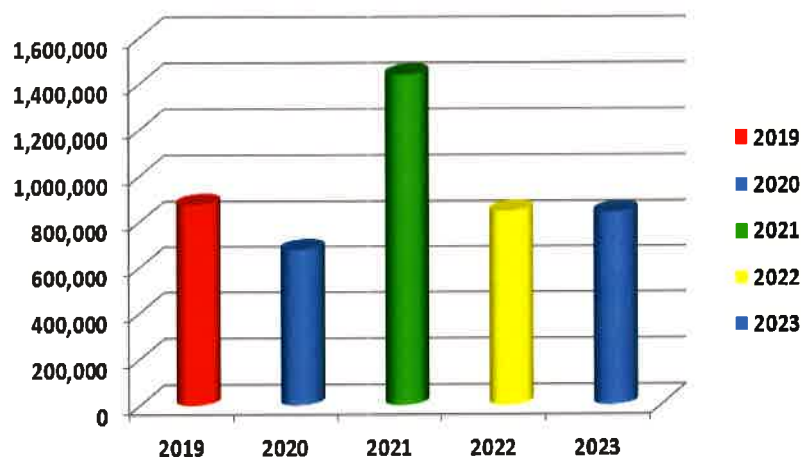
Finančné ukazovatele	Pomerový ukazovateľ	Vyjadrenie	2019	2020	2021	2022	2023
ukazovatele rentability	rentabilita tržieb	%	5,32%	4,17%	7,27%	3,24%	2,92%
ukazovatele likvidity	likvidita 1. stupňa	koeficient	0,014	0,017	0,025	0,233	0,076
	likvidita 2. stupňa	koeficient	0,336	0,273	0,275	1,06	0,848
	likvidita 3. stupňa	koeficient	0,679	0,474	0,753	1,999	1,547
ukazovatele aktivity	doba obratu zásob	dni	30,8	31,1	33,6	37,7	41,9
	obrat dlhodobých aktív	koeficient	1,565	1,363	1,774	3,607	3,180
	doba splatnosti krátkodobých záväzkov	dni	73,35	92,49	64,41	38,90	48,97
ukazovatele zadlženosti	koeficient samofinancovania	%	29,17%	30,16%	40,58%	49,31%	45,67%
	celková zadlženosť	%	70,83%	69,84%	59,42%	50,69%	54,33%
	dlhodobá zadlženosť	%	39,36%	24,42%	21,92%	20,27%	21,92%
	krátkodobá zadlženosť	%	31,47%	45,42%	37,49%	30,43%	38,34%

Prehľad vývoja tržieb a prehľad výsledku hospodárenia z predchádzajúcej tabuľky sú zobrazené v nasledovných grafoch:

Porovnanie tržieb z predaja výrobkov, služieb a tovaru



Vývoj zisku po zdanení



Informácie o stave účtovnej jednotky a o významných rizikách a neistotách

Významné udalosti a vývoj spoločnosti

Spoločnosť významne rozšírila a zlepšila v roku 2023 svoje strojové vybavenie, implementovala novú výrobnú linku v rámci podpory inteligentných inovácií a tiež významne rozšírila portfólio výrobkov spoločnosti. Zároveň sa vytvorili nové pracovné pozície.

Riziká a neistoty

Spoločnosť v priebehu roka čelila viacerým výzvam ovplyvňujúcim jej hospodársku činnosť:

- Trhové prostredie citlivé na cenové pohyby limituje možnosti výrazného zvyšovania cien, čo negatívne ovplyvňuje rast tržieb.
- Výrazný nárast cien komponentov, materiálov a surovín zvyšuje tlak na nákladovú efektívnosť a marže.
- Rastúca inflácia ovplyvňuje všetky prevádzkové náklady, vrátane mzdových a logistických.
- Narastajúce požiadavky zákazníkov na skrátenie dodacích lehôt zvyšujú nároky na výrobné a logistické procesy.
- Regionálny nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily komplikuje rozširovanie kapacít a udržanie kvality.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. decembri 2023 a do dňa vypracovania výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.



Starostlivosť o životné prostredie, odpadové hospodárstvo

Spoločnosť svojou činnosťou vytvára komunálny a priemyselný odpad, pričom sa stará o jeho triedenie, recykláciu, energetické zhodnotenie a zneškodnenie v súlade s platnými predpismi v odpadovom hospodárstve.

Triedenie odpadov je zabezpečené rozmiestnením nádob rôznych farieb s označením jednotlivých druhov odpadov. Vytriedené druhy odpadov sú odovzdávané oprávneným organizáciám na recykláciu a energetické zhodnotenie a nižšie množstvo odpadov, ktoré nie je vhodné na zhodnocovanie sa zneškodňuje skládkovaním.

V prevádzke sú funkčné tri lisovacie zariadenia pre lisovanie odpadovej polyetylénovej fólie a plastových odpadov z polyestru a polypropylénu do balíkov z dôvodu vyššieho vyťaženia prepravných vozidiel. Tieto zlisované druhy odpadov sú prepravované do zariadení na zber a zhodnotenie.

Nebezpečné odpady, ktoré vznikajú pri údržbe strojných zariadení sú triedené podľa druhov do označených nádob, zhromažďované vo vyhradených priestoroch a označené Identifikačnými listami nebezpečných odpadov. Po naplnení nádob sú odovzdané oprávnenej organizácii na ich zhodnotenie alebo zneškodnenie.

Spoločnosť svojou priemyselnou aktivitou nespôsobuje znečistenie životného prostredia formou vypúšťania znečisťujúcich látok do ovzdušia.

V Martine 30. 9. 2024

Rainer Volz, konateľ
VOLZ Filters SK s. r. o.



PRÍLOHA A

Účtovná zvierka k 31. decembru 2023

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 0 3 9 8 8 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 4 5 5 6 0 2 3 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 1 3 . 9 5 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VOLZ Filters SK s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČESKOSLOVENSKEJ ARMÁDY

Číslo

1 0 1 2 1 / 3

PSČ

Obec

0 3 6 0 1 MARTIN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina, odd. Sro, vl.č. 52

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 4 . 0 6 . 2 0 2 4

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 1 4 7 3 1 6 3	1 6 8 0 4 8 6 3		
				4 6 6 8 3 0 0		1 3 8 6 0 0 8 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 3 6 3 6 4 7 8	9 0 4 7 9 2 6		
				4 5 8 8 5 5 2		7 2 3 5 2 0 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		7 9 5 4 9	1 4 1 4 3		
				6 5 4 0 6		2 7 2 0 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 5 1 3 9	1 4 1 4 3		
				6 0 9 9 6		2 7 2 0 2	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		4 4 1 0			
				4 4 1 0			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 3 5 5 6 9 2 9	9 0 3 3 7 8 3		
				4 5 2 3 1 4 6		7 2 0 8 0 0 6	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 7 0 0 0	4 0 5 0		
				2 2 9 5 0		8 1 0 0	
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 3 3 4 4 9 1 8	8 8 4 8 4 0 7		
				4 4 9 6 5 1 1		6 0 1 5 0 1 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	6 3 1 4	2 6 2 9		
			3 6 8 5		3 9 7 1	
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			9 1 4 2 3	
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 7 8 6 9 7	1 7 8 6 9 7		
					1 0 8 9 4 9 7	
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



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		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 8 3 0 7 4 2	7 7 5 0 9 9 4		
			7 9 7 4 8		6 6 2 0 1 5 7	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 5 8 2 7 7 5	3 5 0 3 0 2 7		
			7 9 7 4 8		3 1 1 0 4 7 8	
B.I.1	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 2 7 8 6 0 2	2 2 0 6 1 9 6		
			7 2 4 0 6		1 8 2 4 6 7 7	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	6 7 7 3 5 1	6 7 2 7 7 6		
			4 5 7 5		7 0 2 8 8 7	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 8 9 1 1 1	5 8 6 3 4 4		
			2 7 6 7		5 7 5 5 7 0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 7 7 1 1	3 7 7 1 1		
					7 3 4 4	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1 b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1 c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 8 6 4 8 9 6	3 8 6 4 8 9 6	2 7 3 8 7 9 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 4 4 6 6 5 0	2 4 4 6 6 5 0	2 3 2 2 2 3 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 0 6 2 7 3	1 2 0 6 2 7 3	1 4 4 1 7 9 4
1 b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 4 0 3 7 7	1 2 4 0 3 7 7	8 8 0 4 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 3 7 4 4 5 1	1 3 7 4 4 5 1	3 7 9 6 1 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 3 7 9 5	4 3 7 9 5	3 6 9 4 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 9 6 0 0 6 8	4 1 1 5 7 5 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 3 2 5 0 5 8	5 4 8 0 7 4 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 3 6 4 9 9 0	- 1 3 6 4 9 9 0
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	8 3 9 9 3 9	8 4 4 3 1 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 1 3 4 7 6 2	7 0 1 0 8 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 7 0 2 3 6	2 7 5 1 3 4 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1 a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1 b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1 c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 2 1 0 9 6 8	2 2 0 3 6 6 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 7 1 8	1 1 5 4 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 4 8 5 5 0	5 3 6 1 3 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Cíle riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 0 7 9 9	5 7 7 7 8
B.II.1	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 0 7 9 9	5 7 7 7 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 7 1 0 4 2 9	3 0 1 1 5 0 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 2 0 2 2 8 8	2 1 0 2 6 9 8
1.a	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 5 5 1 6 1 4	1 3 6 2 3 6 8
1.b	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 5 0 6 7 4	7 4 0 3 3 0
2	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 2 7 8 6	2 3 3 6 5 9
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 4 8 3 4	1 5 0 4 7 7
8	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 7 2 7 4	3 8 5 8 5 7
9	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 4 7	1 3 8 8 0 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 7 3 2 9 8	8 9 0 2 0 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 3 1 3 0	1 0 1 4 6 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 0 1 6 8	7 8 8 7 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	3 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	9 9 5 0 9 4	1 4 1 9 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 9 5 3	1 4 1 9 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	9 3 2 6 7 0	
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 3 4 7 1	



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 2 0 5	2 6 2 8 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných paplerov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8 2 0 5	2 6 1 2 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1 6 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 2 5 8 4	7 4 9 4 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 3 6 9 7	4 6 4 9 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 3 1 1 8	3 3 0 1 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 7 9	1 3 4 8 2
O.	Kurzové straty (563)	52	3 6 3 3 5	2 5 4 6 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 5 5 2	2 9 8 8



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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 5 5 6 0 2 3 4
DIČ 2 0 2 3 0 3 9 8 8 7

1A. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: **VOLZ Filters SK s. r. o.**
Sídlo: Československej armády 10121/3, 036 01 Martin
Dátum založenia: 04. 05. 2010
Dátum vzniku: 15. 05. 2010

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Priemyselná výroba vzduchových filtrov

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	318	287
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	313	294
počet vedúcich zamestnancov	14	16

Neobmedzené ručenie:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2023 do 31.12.2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2022: 16.05.2023.

Schválenie audítora

Dňa 20.10.2023 schválil jediný spoločník spoločnosti pre výkon auditu účtovnej závierky za rok 2023 audítorskú spoločnosť TPA Audit s.r.o., Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, licencia SKAU č. 304.

B. Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konateľmi spoločnosti sú Rainer Volz a Jonathan Thornton, prokuristom spoločnosti Blanka Pašková, ktorej funkcia bola ukončená vymazaním z obchodného registra dňa 28.11.2023. Každý zo štatutárov koná za spoločnosť samostatne.

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Volz Luftfilter GmbH & Co. KG	250 000	100	100	-
Spolu	250 000	100	100	-

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu

VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko

Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko

Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

VOLZ Luftfilter GmbH&Co. KG, Manfred-Volz-Strasse 3, Horb am Neckar 72160, Nemecko

D. Ďalšie informácie:

- rozpracované v časti E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach,
- rozpracované v časti F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy
- rozpracované v časti G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy
- rozpracované v časti H. Informácie o výnosoch
- rozpracované v časti I. Informácie o nákladoch
- rozpracované v časti J. Informácie o daniach z príjmov
- rozpracované v časti K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
- rozpracované v časti L. Informácie o ostatných finančných povinnostiach
- rozpracované v časti M a N. Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti a informácie o obchodoch so spriaznenými osobami
- rozpracované v časti O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
- rozpracované v časti P. Informácie o vlastnom imaní

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

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

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v danom roku nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok. Tento oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok. Bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný finančným prenájomom

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Zásoby obstarané kúpou

Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – dopravné, provízie, poisťné, skladné.

Spoločnosť nakupovala zásoby a pri účtovaní postupovala podľa Postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom A účtovania zásob.

Skladovú evidenciu vedie účtovná jednotka prostredníctvom programového vybavenia – SW ProAlpha na skladových kartách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Pohľadávky

IČO	4	5	5	6	0	2	3	4		
DIČ	2	0	2	3	0	3	9	8	8	7

Pohľadávky oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou pri ich vzniku.
 Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v prípade opodstatneného predpokladu, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou pri ich vzniku.

- Závázky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- Pôžičky, úvery pri ich vzniku – menovitou hodnotou

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie bolo oceňované očakávanou menovitou hodnotou vo výške, ktorá zodpovedá pravidlám akruálneho princípu (očakávanou menovitou hodnotou).

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 1 700 Eur a dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia hodnota je vyššia ako 2 400 Eur. Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňa toto ocenenie, je účtovaný priamo do nákladov.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Výnimku z tohto pravidla tvorí odpisovanie technického zhodnotenia prenajatého majetku, ktorého účtovné odpisy sú stanovené na dobu nájmu.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov v %	Odpisová metóda
Dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov	20	rovnomerná
DHM – samostatné hnutelné veci – 1. odpisová skupina	4 – 20 rokov	5 - 25	rovnomerná
DHM – samostatné hnutelné veci – 2. odpisová skupina	4 - 10 rokov	10 - 25	rovnomerná
DHM – samostatné hnutelné veci – 3. odpisová skupina	8 - 15 rokov	6,6 -12,5	rovnomerná
DHM – samostatné hnutelné veci – 4. odpisová skupina	10 – 20 rokov	5 - 10	rovnomerná
DHM – stavby	20 rokov	5	rovnomerná

Opravné položky

Účtovná jednotka účtuje opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku na základe posúdenia reálnosti jeho ocenenia v účtovníctve.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne počas celého účtovného obdobia aj v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 139	4 410					79 549
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		75 139	4 410					79 549
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 937	4 410					52 347
Prírastky		13 059						13 059
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		60996	4 410					65 406
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 201	0			0		27 201
Stav na konci účtovného obdobia		14 143	0			0		14 143

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 139	4 410					79 549
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		75 139	4 410					79 549
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 879	4 410					39 289
Prírastky		13 059						13 059
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		47 938	4 410					52 348
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 260	0			0		40 260
Stav na konci účtovného obdobia		27 201	0			0		27 201

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 000	10 278 885			6 314	257 003	1 089 497	11 658 699
Prírastky			2 375 647				0	0	2 375 647
Úbytky		0	477 416				0	0	477 416
Presuny			1 167 803				-257 003	-910 800	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 000	13 344 918			6 314	0	178 697	13 556 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 900	3 968 328			2343			3 989 571
Prírastky		4 050	977 086			1 342			982 477
Úbytky		0	477 416						477 416
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		22 950	4 467 997			3 685			4 494 632
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			295 541				0	165 580	461 121
Prírastky			28 513					0	28 513
Úbytky			295 541					165 580	461 121
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			28 513				0	0	28 513
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 100	6 310 557	0	0	3 971	257 003	1 089 497	7 669 128
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 050	8 876 921	0	0	2 629	0	178 697	9 062 297

V roku 2020 spoločnosť reagovala na situáciu s pandemiou COVID-19 a zakúpila linky na výrobu ochranných tvárových rúšok a respirátorov, z ktorých časť zaradila do používania v priebehu účtovného obdobia 2021. Vzhľadom k tomu, že v priebehu roka 2022 sa pandémia COVID-19 postupne utlmovala, znížila sa aj produkcia týchto ochranných pomôcok, a v druhej polovici roka 2022 sa úplne zastavila. Vzhľadom k aktuálnej situácii nie je v blízkej dobe predpoklad obnovenia výroby ochranných rúšok a respirátorov a teda aj využitia liniek na ich výrobu, preto účtovná jednotka znížila ich hodnotu a vytvorila opravnú položku v hodnote ich účtovnej

zostatkovej ceny, teda 295.541 €. Účtovná jednotka z rovnakého dôvodu tvorila opravnú položku k ešte nezaradeným strojom na výrobu ochranných respirátorov typu FFP3 vo výške obstarávacej ceny 165.580 €.

V roku 2023 na základe rozhodnutia konateľa spoločnosti došlo k trvalému zastaveniu a zrušeniu prác súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku (nezaradených strojov na výrobu ochranných respirátorov typu FFP3), na ktoré bola tvorená opravná položka vo výške 165.580 € a všetky doterajšie náklady vynaložené na stroje boli zaúčtované ako „zmarená investícia“. Časť strojov vo výške 18.245,77€ (z opravnej položky 165.580€) bola predaná spoločnosti AZIM TRADE s.r.o. spolu so strojmi, na ktoré bola tvorená opravná položka vo výške 295.541€.

V roku 2023 sa účtovná jednotka rozhodla ponechať v majetku stroje (zväračky úšných gumiečiek na ochranné rúška) a tvoriť k nim opravnú položku vo výške 28.513€.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 371	4 390 106	10 016 879			6 314	366 940	99 264	15 275 874
Prírastky			251 446				0	990 233	1 241 679
Úbytky	396 371	4 363 106	99 377				0		4 858 854
Presuny			109 937				-109 937		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 000	10 278 885			6 314	257 003	1 089 497	11 658 699
Stav na začiatku účtovného obdobia		988 299	3 184 321			1291			4 173 911
Prírastky		3 393 707	883 384			1052			4 278 143
Úbytky		4 363 106	99 377						4 462 483
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		18 900	3 968 328			2343			3 989 571
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky			295 541					165 580	461 121
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			295 541				0	165 580	461 121
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	396 371	3 401 807	6 832 558	0	0	5 023	366 940	99 264	11 101 963
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 100	6 310 557	0	0	3 971	257 003	1 089 497	7 669 128

Zásoby

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky posúdila realnosť ocenenia zásob v účtovníctve voči jeho budúcim ekonomickým úžitkom a pre dosiahnutie správneho ocenenia tvorila opravnú položku k zásobám. Podľa opatrenia čl. III, ods. 1 písm. m:

Opravné položky k zásobám	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
Materiál	23 810	72 406	23 810	72 406
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 480	4 575	1 480	4 575
Hotové výrobky	120	2 767	120	2 767
Opravné položky celkom	25 410	79 748	25 410	79 748

V roku 2023 bola rozpustená opravná položka za materiál a rozpracovanú výrobu z roku 2022 a podľa predpokladu ďalšej spotreby zásob bola tvorená opravná položka k materiálu, nedokončenej výrobe a hotovým výrobkom.

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

Účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky)

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 025 664	214 713	1 240 377
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	972 217	234 056	1 206 273
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 704 412		1 704 412
Iné pohľadávky	43 795		43 795
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 746 088	448 769	4 194 857

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	448 769	155 873
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote splatnosti)	3 746 088	2 582 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 194 857	2 738 798
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo iná forma zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	93	3 862
Bežné bankové účty	382 978	767 020
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	383 071	770 882

Účtovná jednotka nemá v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo, ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 943	4 723
Havarijné a PZP poistenie vozidiel	1 229	1 082
SW Adobe Acrobat	157	0
Podpora účtovného programu Helios Orange	2 393	2 176
SW DeepL – prekladač	186	60
Balík podpory Olymp	655	457
Ročný servis – dochádzkový systém	227	226
Prenájom nebytových priestorov	580	77
Prístup – mzdové a daňové centrum	264	208
Internet, mobilné telefóny, antivírus	60	46
Preplatné – pracovné ponuky	122	391
Dialničná známka AT, CZ	70	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nevyfakturované dodávky	0	0

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Údaje o základnom imaní

Text	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	250 000	250 000
Hodnota podielov spoločníkov – Volz Luftfilter GmbH	250 000	250 000
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	250 000	250 000

V priebehu účtovného obdobia neboli zmeny v základnom imaní.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	844 317
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	844 317
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	844 317

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 844.317 eur, pričom jediný spoločník – materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH – rozhodol o jeho preúčtovaní do nerozdeleného zisku minulých rokov. Výsledok hospodárenia za rok 2023 – zisk predpokladá účtovná jednotka preúčtovať do nerozdeleného zisku minulých období.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušeni e e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	57 778	23 021	0		80 799
Rezerva na odchodné	28 777	23 021	0		51 798
Rezerva na odmeny pri živ.jubileu	29 001	0	0		29 001
Krátkodobé rezervy, z toho:	890 208	373 298	890 208		373 298
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	101 460	83 130	101 460		83 130
Rezerva na audit	7 100	7 800	7 100		7 800
Rezerva na odmeny	73 900	82 910	73 900		82 910
Rezerva na predpokladané reklamácie od zákazníkov	48 571	44 789	48 571		44 789
Rezerva na odmenu konateľa	501 322	154 669	501 322		154 669

Spoločnosť na základe odhadu podľa poistnomatematického ocenenia zvýšila dlhodobú rezervu na odchodné o 23 021 eur. Krátkodobé rezervy predpokladá účtovná jednotka použiť v roku 2024.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 724	8 054	0		57 778
Rezerva na odchodné	27 324	1 453	0		28 777
Rezerva na odmeny pri živ.jubileu	22 400	6 601			29 001
Krátkodobé rezervy, z toho:	759 272	890 208	759 272		890 208
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	108 855	101 460	108 855		101 460
Rezerva na audit	12 900	7 100	12 900		7 100
Rezerva na odmeny	35 102	73 900	35 102		73 900
Rezerva na predpokladané reklamácie od zákazníkov	7 375	48 571	7 375		48 571
Rezerva na management fee	0	157 855			157 855
Rezerva na odmenu konateľa	595 040	501 322	595 040		501 322

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	130 643	907 958
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 579 786	2 103 542
Krátkodobé záväzky spolu	4 710 429	3 011 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 670 236	2 751 339
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 670 236	2 751 339

Časť záväzkov tvorí záväzok voči leasingovej spoločnosti Oberbank Leasing, od ktorej mala účtovná jednotka prenajaté technologické zariadenie. Leasing bol v roku 2023 ukončený.

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku tvoria pôžičky od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH. Vo výške 2.000.000 € a od sesterskej spoločnosti Volz Filters UK Ltd. vo výške 210 968 eur (180 632 GBP).

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	4 100 195	4 100 195		
Nevyfakturované dodávky	92 244	92 244		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 210 968		2 210 968	
Prijaté preddavky	9 850	9 850		
Ostatné záväzky-leasing	0	0		
Záväzky zo sociálneho fondu	10 718		10 718	
Záväzky voči zamestnancom	302 786	302 786		
Záväzky zo sociálneho poistenia	174 834	174 834		
Daňové záväzky	24 934	24 934		
Odložený daňový záväzok	448 550		448 550	
Bankové úvery				
Rezervy	454 097	373 298	80 799	
Ostatné záväzky	303 247	303 247		
Záväzky spolu	8 220 004	5 381 388	2 838 616	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	-4 668 468	-4 436 000
Odpočítateľné	79 747	25 410
Zdaniteľné	-4 748 215	-4 461 410
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	370 968	846 527
Odpočítateľné	370 968	846 527
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-448 550	-536 131
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad/výnos	-87 581	-280 878
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 548	13 320
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 272	19 861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 272	19 861
Čerpanie sociálneho fondu	25 102	21 633
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 718	11 548

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond v zákonnej výške 0,6% z hrubých miezd zamestancov. V súčasnosti využíva sociálny fond najmä na poskytovanie príspevkov na stravné listky, na nákup nápojov z automatov a odmeny pri pracovnom jubileu.

Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené podrobnosti o prijatých pôžičkách od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH., Nemecko a sesterskej spoločnosti Volz Filters UK Ltd.:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spoločnosti Volz Luftfilter GmbH.	EUR	1,50	60 mesiacov	2 000 000	2 000 000
Pôžička od VOLZ Filters UK Ltd.	GBP	1,50	12/2024	100 000	100 000
Pôžička od VOLZ Filters UK Ltd	GBP	1,50	12/2024	71 750	71 750

Spoločnosť v roku 2021 získala pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 2.000.000 eur, úrok sa nepripisuje k istine a za rok 2023 činí 30 000 eur.

Účtovná jednotka naďalej eviduje pôžičku od sesterskej spoločnosti Volz Filters UK Ltd. , vo výške 197 630 eur (171 750 GBP). Celkový záväzok s úrokmi činí 210 968 eur (183 341,66 GBP).

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 953	14 193
Spracovanie hlásenia o vypúšťaní škodlivín	100	80
Vypracovanie Intrastatu 12/2023	50	100
Str. karty 12/2023	8 283	13 791
Správny poplatok ku kolaud.konaniu Mesto MT	520	222
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	932 670	0
Dotácia na výrobnú linku NaBlo	932 670	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 471	0
Bezodplatne nadobudnutý HIM – KoFi montážna linka	5 000	0
Rozpustenie odpisov za 2023 – Kofi montážna linka	- 833	0
Dotácia na výrobnú linku NaBlo	49 304	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	0	0	0	138 076	0	0
Leasingová zmluva 15339	0	0	0	138 076	0	0
Finančný náklad	0	0	0	519	0	0
Leasingová zmluva 15339	0	0	0	519	0	0
Spolu	0	0	0	138 595	0	0

Účtovná jednotka mala od roku 2016 vo finančnom prenájme technologické zariadenie na výrobu netkaných textílií, ktoré používa ako základný materiál pre svoje výroby. V roku 2023 bol tento finančný prenájom ukončený.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	288 712	229 462	13 364	11 381	23 968	43 059
Nemecko	23 099 932	21 053 618	578 690	413 522	47 051	215 030
Ostatná EÚ	2 567 934	2 331 069	90 884	176 218	342 093	212 367
Tretie krajiny	1 560 526	1 176 046	47 581	108 706	115 296	128 743
Spolu	27 517 104	24 790 195	730 519	709 827	528 408	599 199

Prevažná časť tržieb účtovnej jednotky je realizovaná do materskej spoločnosti v Nemecku, ktoré tvoria 72% z celkových tržieb. V rámci položky „Ostatná EÚ“ sú uvedené realizované hlavne tržby do Poľska, Českej republiky, Dánska, Slovinska, Estónska, Rakúska, Talianska a ďalších krajín.

Informácie k časti H – informácie o ostatných výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:		
-tržby z predaja materiálu	118 279	169 284
-tržby z predaja majetku	1 000	3 851 590
-ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 590 665	1 627 393

Podstatnú časť výnosov tvoria tržby za výrobky. Prevažnú časť ostatných výnosov tvoria výnosy z refakturácie prepravných nákladov.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	677 351	704 367	548 660	-30 110	155 707
Výrobky	589 111	575 690	258 569	10 774	317 121
Zvieratá			0		
Spolu	1 266 462	1 280 057	807 229	-19 336	472 828
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-19 336	472 828

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	27 517 104
Tržby z predaja služieb	730 519
Tržby za tovar	528 408
Čistý obrat celkom	28 776 031

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je výroba filtrov pre klimatizačnú a vetraciu techniku, techniku lakovania a sušenia a pre plynové turbíny a kompresory, takže podstatnú časť tržieb tvorí predaj týchto výrobkov.

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 282 565	3 143 085
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 754	14 890
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 754	14 890
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	4 265 811	3 128 195
Licenčný poplatok z tržieb (518900)	505 472	444 387
Doprava	445 742	572 159
Opravy a udržiavanie	120 269	123 309
Ochrana objektu	83 220	110 364
Riadiaca činnosť, technická podpora, zaškoľovanie na nové stroje (518900)	1 160 077	249 392
Uloženie odpadov, poradenstvo-odpady	72 439	77 532
Prenájom výrobných a skladových priestorov	1 641 489	1 301 548
Nájom strojov a zariadení	0	1 748
Testovanie a certifikácia výrobkov, ISO certifikácia	3 015	1 602
Služby personálnych agentúr, prenájom prac. sily	6 375	39 136
Upratovacie služby	35 784	28 794
Prenájom kopírovacích a kancelárskych zariadení	17 676	19 861
Telefóny, internet	15 767	16 894
Zdravotná starostlivosť	17 803	12 531
Aktualizácie a podpora softvéru	6 652	6 761
Cestovné	20 942	5 006
Správa ciest	6 000	6 000
Činnosť technika PO a BOZP	5 610	5 720
Zimná údržba ciest, chodníkov, rámp a okolia	1 644	1 402
Školenia, odborné portály	6 819	4 367
Právne služby, poradenstvo	300	1 557
Daňové poradenstvo, služby	7 454	11 510
Provízie	0	49 304

Prenájom vozidiel	45 800	11 874
Ostatné náklady za poskytnuté služby	39 462	25 437
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 435 866	10 926 957
Osobné náklady, z toho:	6 569 377	5 379 726
Mzdové náklady	4 594 716	3 795 019
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Zdravotné poistenie	448 527	367 832
Sociálne poistenie	1 157 685	954 893
Sociálne zabezpečenie	368 449	261 982
Dane a poplatky	11 426	62 432
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku a materiálu	227 749	3 944 818
Náklady na poistenie	4 860	7 393
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	149 432	2 002
Refakturácia nákladov	2 473 022	1 530 586
Finančné náklady, z toho:	72 584	74 944
Kurzové straty, z toho:	36 335	25 465
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 746	7 378
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	36 249	49 479
Úroky z pôžičky	33 118	33 010
Úroky z leasingu	579	4 866
Úroky z úveru	0	8 615
Ostatné finančné náklady (v tom bankové poplatky)	2 552	2 988
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Účtovná jednotka má od roku 2022 prenajaté výrobné a skladové priestory v novej zrekonštruovanej hale, a tiež vo výrobnej hale, ktorú mala predtým vo vlastníctve. Tým vznikol významný nárast nákladov na prenájom.

Oproti minulému obdobiu účtovná jednotka zaznamenala nárast mzdových nákladov a s tým súvisiacich nákladov na sociálne zabezpečenie, čo bolo spôsobené rozširovaním výroby a tým aj nárastom počtu zamestnancov, a tiež zvyšovaním miezd.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 084 658		x	1 048 131		x
teoretická daň	x	227 778	21	x	220 108	21
Daňovo neuznané náklady	3 168 603	665 407	61,3	2 529 645	531 225	50,7
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 670 877	-560 884	-51,7	-1 269 717	-266 641	-25,4
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 582 385	332 301	21	2 308 059	484 692	21
Splatná daň z príjmov	x	332 301	30,6	x	484 692	46,2
Odložená daň z príjmov	x	-87 581	-0,8	x	-280 878	-26,8
Celková daň z príjmov		244 720	22,56		203 814	19,45

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom štatutárnych orgánov neboli v uvedenom období priznané žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy.

N. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby účtovnej jednotky patrí materská spoločnosť Volz Luftfilter GmbH. a sesterská spoločnosť Volz Filters UK Ltd. V roku 2018 sa stala sesterská spoločnosť Volz Filters UK Ltd 100% vlastníkom spoločnosti M&V Precision Ltd. so sídlom Unit 1 Scotts Industrial Park, Fishwick Street, OL16 5NA, Rochdale, Veľká Británia. Spoločnosť sa v roku 2021 premenovala na Volz Engineering Ltd.

Spoločnosť Volz Filters UK Ltd je tiež 100%-ným vlastníkom spoločnosti Midland Filter Products Ltd, Unit H, Pentagon Park, Northampton, Veľká Británia.

Medzi spriaznené osoby (personálne prepojené) patria tiež spoločnosti Volz, s.r.o. a Volz Holding v.o.s. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba - Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	01	7 452 185	6 843 107
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	02	23 849 138	18 587 756
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	03	574 777	411 596
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	05	505 472	444 387
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	08	2 000 000	2 000 000
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	10	0	0
Volz Luftfilter Gmbh & Co. KG	11	129 676	1 519 459

Spriaznená osoba - Sesterská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
VOLZ Filters UK	01	1 664 259	607 594
VOLZ Filters UK	02	344 356	279 383
VOLZ Filters UK	03	0	0
VOLZ Filters UK	08	210 968	0
VOLZ Filters UK	11	14 720	0

Spriaznená osoba – Dcérska spoločnosť sesterskej účtovnej jednotky a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Volz Engineering Ltd	01	49 992	112 777
Volz Engineering Ltd	02	0	0

Spriaznená osoba – Dcérska spoločnosť sesterskej účtovnej jednotky a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Midland Filter Products	01	0	0
Midland Filter Products	02	113 090	140 327

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Volz, s.r.o.	01	1 680 458	0
Volz, s.r.o.	02	0	0

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Volz Holding v.o.s.	01	45 800	11 874
Volz Holding v.o.s.	02	0	0

Legenda k označeniu druhu obchodu:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Spriaznená osoba/ Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky d	Závazky e	Pohľadávky f	Závazky g
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti	0	1 583 895	98 046	751 703
Dcérske spoločnosti				
Materské spoločnosti	1 206 273	939 895	1 317 608	610 661
Pridružené spoločnosti				
Ostatné spriaznené osoby	54 771	0	0	0
Spolu	1 261 044	2 523 790	1 404 568	1 277 369

O. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka má v operatívnom prenájme dve výrobné haly v areáli bývalých ZŤS s celkovou plochou cca 34 tisíc m². Prenájom je zmluvne dohodnutý na dobu neurčitú a ročné náklady za rok 2023 boli vo výške 1.641.489 eur.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych iných finančných povinnostiach, ktoré nie sú uvedené v predchádzajúcich bodoch Poznámok.

P. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

R. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	250 000				250 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 600 000				1 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 000				25 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 480 742			844 317	6 325 059
Neuhradená strata minulých rokov	-1 364 990			0	-1 364 990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	844 317	1 084 658		-844 317	1 084 658
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	250 000				250 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 600 000				1 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 000				25 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 044 334			1 436 407	5 480 742
Neuhradená strata minulých rokov	-1 364 990			0	-1 364 990
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 436 407	844 317		-1 436 407	844 317
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 084 659	1 048 131
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 184 998	1 548 738
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	881 732	1 359 381
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-493 890	132 391
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-378 271	18 251
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	976 564	29 035
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	70 032	71 956
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	128 830	-62 278
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	480 755	-2 155 260
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 126 099	-1 542 242
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 053 740	235 008
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-446 886	-848 026
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 750 412	441 609
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-66 914	-68 947
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 683 497	372 662
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-687 942	-262 194
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 995 555	110 469
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-1
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 391 673	-1 241 678
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 000	3 851 590
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 390 672	2 609 911

	(súčet B. 1. až B. 19.)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-130 770	-2 069 506
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-	-2 223 300
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	7 306	291 870
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-138 076	-332 766
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-130 770	-2 069 506
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-387 811	650 874
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	770 882	120 007
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	383 071	770 882
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	383 071	770 882