

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť PREMAT, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10. februára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 11068/L).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba presných kovových súčastí,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

**3. Priemerný počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>                             | <b>113</b>            | <b>97</b>                                    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 113                   | 107                                          |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. novembra 2022.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia            Ing. Ján Holáš  
                             Ing. Norbert Kováčik

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola takáto:

| Spoločník            | 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                                                  |
| Ing. Ján Holáš       | 6 706                            | 50         | 50                                |                                                    |
| Ing. Norbert Kováčik | 6 706                            | 50         | 50                                |                                                    |
| <b>Spolu</b>         | <b>13 412</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>                        |                                                    |

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Na základe vyhodnotenia všetkých aktuálne dostupných informácií v súvislosti s pandémiou koronavírusu sa domnievame, že predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti nie je ohrozený, a teda použitie tohto predpokladu pre zostavenie účtovnej závierky je aj naďalej vhodné a v súčasnosti ani neexistuje významná neistota týkajúca sa tohto predpokladu.

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | lineárna              | 16 až 25                     |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou fifo.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľadateľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(l) Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

**(m) Výnosy**

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2022

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| A                                  | b                           | C       | d                | e        | F           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2021

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| A                                  | b                                            | C       | d                | e        | F           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 10 220  |                  |          |             |                 |                             | 10 220 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2022

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 | 131 561               | 2 626 868 | 6 238 169                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 996 598 |
| Prírastky                          |                       |           | 393 345                                           |                                       |                                 |             | 15 916          | 212 430                     | 621 691   |
| Úbytky                             | 76                    |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 76        |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 131 485               | 2 626 868 | 6 631 514                                         |                                       |                                 |             | 15 916          | 212 430                     | 9 618 213 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 103 379 | 4 643 688                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 747 067 |
| Prírastky                          |                       | 124 033   | 491 585                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 615 618   |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 1 227 412 | 5 135 273                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 6 362 685 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 131 561               | 1 523 489 | 1 594 481                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 249 531 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 131 485               | 1 399 456 | 1 496 241                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 255 528 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2021

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné<br>veci a súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                       | e                                              | F                                  | g           | h                  | i                              | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 131 561                                      | 2 626 868 | 5 274 292                                               |                                                |                                    |             |                    |                                | 8 032 721 |
| Prírastky                          |                                              |           | 963 877                                                 |                                                |                                    |             |                    |                                | 963 877   |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Presuny                            |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 131 561                                      | 2 626 868 | 6 238 169                                               |                                                |                                    |             |                    |                                | 8 996 598 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 975 197   | 4 259 704                                               |                                                |                                    |             |                    |                                | 5 234 901 |
| Prírastky                          |                                              | 128 182   | 383 984                                                 |                                                |                                    |             |                    |                                | 512 166   |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Presuny                            |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 1 103 379 | 4 643 688                                               |                                                |                                    |             |                    |                                | 5 747 067 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Presuny                            |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                         |                                                |                                    |             |                    |                                |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 131 561                                      | 1 651 671 | 1 014 588                                               |                                                |                                    |             |                    |                                | 2 797 820 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 131 561                                      | 1 523 489 | 1 594 481                                               |                                                |                                    |             |                    |                                | 3 249 531 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 071 062 EUR. Ročné poistné na nehnuteľnosti je 4 893 EUR, na dopravné prostriedky 1 982 EUR, na stroje 13 203 EUR a zodpovednosti 13 500 EUR.

**2. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky<br>a                                                          | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 576                                        |                |                                                    |                                                             | 576                                     |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                                           |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>576</b>                                 |                |                                                    |                                                             | <b>576</b>                              |

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

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| 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                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 067 290                | 217 131                   | 2 284 421             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           | 738                      |                           | 738                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 068 028</b>         | <b>217 131</b>            | <b>2 285 159</b>      |

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

| Názov položky<br>a                                                       | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                           |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 219 357                | 420 217                   | 2 639 574             |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                                       |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 12 386                   |                           | 12 386                |
| Iné pohľadávky                                                           | 641                      |                           | 641                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 232 384</b>         | <b>420 217</b>            | <b>2 652 601</b>      |

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 217 131                    | 420 217                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 2 068 028                  | 2 232 384                                         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>2 285 159</b>           | <b>2 652 601</b>                                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                            |                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |                                                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                            |                                                   |

**3. Finančné účty**

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

Štruktúra finančných účtov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 265                   | 327                                          |
| Bežné bankové účty       |                       |                                              |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>265</b>            | <b>327</b>                                   |

**4. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| Služby                                             |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>14 000</b>         | <b>13 575</b>                                |
| Poistné                                            | 13 618                | 13 248                                       |
| Ostatné                                            | 382                   | 327                                          |

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

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

**2. Rezervy**

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

| Názov položky<br><br>a             | Bežné účtovné obdobie                       |                 |                   |                   |                                          |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><br>b | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>51 138</b>                               | <b>6 960</b>    | <b>3 695</b>      | <b>322</b>        | <b>54 081</b>                            |
| Odchodné do dôchodku               | 51 138                                      | 6 960           | 3 695             | 322               | 54 081                                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>94 272</b>                               | <b>61 228</b>   | <b>94 272</b>     |                   | <b>61 228</b>                            |
| Dovolenka a sociálne zabezpečenie  | 94 272                                      | 61 228          | 94 272            |                   | 61 228                                   |

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

| Názov položky<br><br>a             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                   |                   |                                          |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><br>b  | Tvorba<br><br>c | Použitie<br><br>d | Zrušenie<br><br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br><br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>41 820</b>                                | <b>11 019</b>   | <b>1 364</b>      | <b>337</b>        | <b>51 138</b>                            |
| Odchodné do dôchodku               | 41 820                                       | 11 019          | 1 364             | 337               | 51 138                                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>54 139</b>                                | <b>94 272</b>   | <b>54 139</b>     |                   | <b>94 272</b>                            |
| Dovolenka a sociálne zabezpečenie  | 54 139                                       | 94 272          | 54 139            |                   | 94 272                                   |

Rezerva na dovolenku bola vytvorená podľa evidencie stavu dovolení k 31. decembru 2022 a priemerného denného zárobku zamestnancov. Jej predpokladaná doba použitia je rok 2023.  
Predpokladaná doba použitia rezervy na odchodné je rok 2023 a neskôr.

### 3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 18 832                | 16 922                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 896 136               | 755 756                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>914 968</b>        | <b>772 678</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 549 268               | 599 683                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>549 268</b>        | <b>599 683</b>                               |

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej mene za<br>bežné účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 4.10.2024                | 33 377                                                               | 72 625                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 9.6.2025                 | 59 579                                                               | 98 228                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 9.7.2025                 | 36 047                                                               | 58 179                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 21.8.2025                | 37 908                                                               | 59 999                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 28.9.2025                | 81 297                                                               | 126 351                                                                                        |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 21.11.2025               | 88 909                                                               | 133 841                                                                                        |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 14.2.2026                | 96 008                                                               |                                                                                                |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 8.6.2026                 | 15 532                                                               |                                                                                                |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 11.11.2026               | 50 336                                                               |                                                                                                |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 6,4                       | 9.1.2022                 |                                                                      | 2 039                                                                                          |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 6,4                       | 22.2.2022                |                                                                      | 3 737                                                                                          |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 4.10.2024                | 39 248                                                               | 38 386                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 9.6.2025                 | 38 649                                                               | 37 812                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 9.7.2025                 | 22 132                                                               | 21 653                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 21.8.2025                | 22 091                                                               | 21 613                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 28.9.2025                | 45 054                                                               | 44 062                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 21.11.2025               | 44 932                                                               | 43 960                                                                                         |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 14.2.2026                | 42 805                                                               |                                                                                                |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 8.6.2026                 | 5 802                                                                |                                                                                                |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver        | EUR       | 4,4                       | 11.11.2026               | 15 643                                                               |                                                                                                |

Na zabezpečenie spotrebných úverov vo výške 775 349 EUR na osem výrobných strojov bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>239 404</b>        | <b>240 283</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| Zdaniteľné                                                                            | 239 404               | 240 283                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-55 462</b>        | <b>-52 914</b>                               |
| Odpočítateľné                                                                         | -55 462               | -52 914                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>11 647</b>         | <b>11 112</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>535</b>            | <b>2 202</b>                                 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 535                   | 2 202                                        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>50 275</b>         | <b>50 460</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-185</b>           | <b>46</b>                                    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -185                  | 46                                           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

**5. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>12 816</b>         | <b>21 297</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 16 331                | 9 660                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>16 631</b>         | <b>9 660</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>-17 863</b>        | <b>-18 141</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>11 284</b>         | <b>12 816</b>                                |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

**6. Bankové úvery**

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a              | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej mene za<br>bežné účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene za<br>bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| Úver kontokorent ČSOB a.s.      | EUR       | 1,6                       | neurčená                 | 458 827                                                              | 310 081                                                                                        |

Kontokorentný úver je zabezpečený pohľadávkami.

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>13 410</b>         | <b>1 586</b>                                    |
| Úroky spotrebné úvery                              | 840                   | 661                                             |
| Prepravné, spoje                                   | 90                    | 925                                             |
| Vystavený dobropis                                 | 12 480                |                                                 |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |                                                 |
| Nájomné                                            |                       |                                                 |

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

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

| Oblasť odbytu<br>a | Výrobky                       |                                                            | Služby                           |                                                            | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(napríklad C) |                                                            |
|--------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                    | Bežné účtovné<br>obdobie<br>b | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie<br>c | Bežné<br>účtovné<br>obdobie<br>d | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie<br>e | Bežné účtovné<br>obdobie<br>f                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie<br>g |
| Slovensko          | 4 998 589                     | 4 779 816                                                  | 43 484                           | 29 883                                                     |                                                 |                                                            |
| USA                | 411 294                       | 471 511                                                    |                                  |                                                            |                                                 |                                                            |
| Poľsko             | 747 444                       | 674 698                                                    |                                  |                                                            |                                                 |                                                            |
| Nemecko            | 385 822                       | 307 389                                                    |                                  |                                                            |                                                 |                                                            |
| Dánsko             | 277 342                       | 221 485                                                    |                                  |                                                            |                                                 |                                                            |
| Čína               | 130 468                       | 112 523                                                    |                                  |                                                            |                                                 |                                                            |
| Rumunsko           |                               | 8 194                                                      |                                  |                                                            |                                                 |                                                            |
| <b>Spolu</b>       | <b>6 950 959</b>              | <b>6 575 616</b>                                           | <b>43 484</b>                    | <b>29 883</b>                                              |                                                 |                                                            |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 110 250 EUR (v roku 2021 zníženie 110 250 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 167 328 EUR (v roku 2021 zníženie 167 328 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 432 348               | 278 982                                      | 442 204         | 153 366                               | -163 222                                     |
| Výrobky                                                               | 397 718               | 187 059                                      | 191 165         | 210 659                               | -4 106                                       |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>830 066</b>        | <b>466 041</b>                               | <b>633 369</b>  | <b>364 025</b>                        | <b>-167 328</b>                              |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Nepodarky do normy                                                    | x                     | x                                            | x               | 52 990                                | 57 078                                       |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>417 015</b>                        | <b>-110 250</b>                              |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Nepodarky sa účtujú pri vyskladnení na účet nákladov 501.

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

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

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 521</b>          | <b>5 826</b>                                 |
| Náhrada škody                                                            | 2 100                 |                                              |
| Poistná náhrada                                                          | 88                    | 5 617                                        |
| Ostatné                                                                  | 333                   | 209                                          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>2</b>              | <b>116</b>                                   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 2                     | 116                                          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 2                     | 3                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Úroky                                                                    |                       |                                              |

**4. Čistý obrat**

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 6 950 959             | 6 575 616                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 43 484                | 29 883                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>6 994 443</b>      | <b>6 605 499</b>                             |

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

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

| Názov položky                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>683 022</b>        | <b>590 917</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <i>2 000</i>          | <i>2 000</i>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 2 000                 | 2 000                                        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>681 022</i>        | <i>588 917</i>                               |
| Externé služby                                                         | 418 588               | 346 811                                      |
| Opravy                                                                 | 161 273               | 118 049                                      |
| Strážna služba                                                         | 27 976                | 26 168                                       |
| Prepravné                                                              | 15 533                | 17 389                                       |
| Účtovnícke služby                                                      | 10 590                | 10 045                                       |
| Poradenstvo, audit kvality, kontroly                                   | 1 250                 | 6 904                                        |
| Likvidácia odpadov                                                     | 6 871                 | 6 232                                        |
| Reprezentácia a reklamné predmety                                      | 5 434                 | 5 214                                        |
| Spoje                                                                  | 3 287                 | 4 169                                        |
| Stočné                                                                 | 2 380                 | 3 716                                        |
| Nájomné                                                                | 611                   | 562                                          |
| Ostatné                                                                | 26 869                | 43 658                                       |

|                                                                           |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>37 130</b> | <b>28 556</b> |
| Poistné                                                                   | 33 580        | 23 624        |
| Škody na výrobkoch                                                        | 2 201         | 3 358         |
| Ostatné                                                                   | 1 349         | 1 574         |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>33 369</b> | <b>15 200</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 1 221         | 847           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |               |               |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 32 148        | 14 353        |
| Úroky                                                                     | 27 024        | 9 866         |
| Bankové poplatky                                                          | 5 124         | 4 487         |

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky<br><br>a                       | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 692 964               | x        | x            | 454 575                                      | x        | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 145 522  | 21,0         | x                                            | 95 461   | 21,0         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 9 945                 | 2 089    | 0,3          | 17 822                                       | 3 743    | 0,8          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -1 315                | -276     | -0,0         | -827                                         | -174     | -0,0         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                        | 701 594               | 147 335  | 21,3         | 471 570                                      | 99 030   | 21,8         |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 147 335  | 21,3         | x                                            | 99 030   | 21,8         |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -720     | -0,1         | x                                            | -2 156   | -0,5         |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 146 615  | 21,2         | x                                            | 96 874   | 21,3         |

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

- spoločnosť nemá najatý majetok

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

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

**L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| Položka vlastného imania<br><br>a                                       | Bežné účtovné obdobie                         |                |             |              |                                            |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------------|
|                                                                         | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                         | 13 412                                        |                |             |              | 13 412                                     |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely                             |                                               |                |             |              |                                            |
| Zmena základného imania                                                 |                                               |                |             |              |                                            |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                 |                                               |                |             |              |                                            |
| Emisné ážio                                                             |                                               |                |             |              |                                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                                | 15 694                                        |                |             |              | 15 694                                     |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   |                                               |                |             |              |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov               |                                               |                |             |              |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí                            |                                               |                |             |              |                                            |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení |                                               |                |             |              |                                            |
| Zákonný rezervný fond                                                   | 1 341                                         |                |             |              | 1 341                                      |
| Nedeliteľný fond                                                        |                                               |                |             |              |                                            |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                     |                                               |                |             |              |                                            |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                      | 4 659 198                                     |                |             | 56 667       | 4 715 865                                  |
| Neuhradená<br>strata minulých rokov                                     |                                               |                |             |              |                                            |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                   | 357 701                                       | 546 349        |             | -357 701     | 546 349                                    |
| Vyplatené dividendy                                                     |                                               |                | 301 034     | 301 034      |                                            |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                     |                                               |                |             |              |                                            |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby -<br>podnikateľa            |                                               |                |             |              |                                            |

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><br>a                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie      |                    |                 |                  |                                                |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------------------------------------|
|                                                                         | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><br>b | Prírastky<br><br>c | Úbytky<br><br>d | Presuny<br><br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><br>f |
| Základné imanie                                                         | 13 412                                            |                    |                 |                  | 13 412                                         |
| Vlastné akcie a vlastné<br>obchodné podiely                             |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Zmena základného imania                                                 |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Pohľadávky za upísané<br>vlastné imanie                                 |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Emisné ážio                                                             |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Ostatné kapitálové fondy                                                | 15 694                                            |                    |                 |                  | 15 694                                         |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov   |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia majetku<br>a záväzkov               |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastí                            |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Zákonný rezervný fond                                                   | 1 341                                             |                    |                 |                  | 1 341                                          |
| Nedeliteľný fond                                                        |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Štatutárne fondy a ostatné<br>fondy                                     |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Nerozdelený zisk minulých<br>rokov                                      | 4 631 083                                         |                    |                 | 28 115           | 4 659 198                                      |
| Neuhradená<br>strata minulých rokov                                     |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Výsledok<br>hospodárenia bežného<br>účtovného obdobia                   | 290 315                                           | 357 701            |                 | -290 315         | 357 701                                        |
| Vyplatené dividendy                                                     |                                                   |                    | 262 200         | 262 200          |                                                |
| Ostatné položky vlastného<br>imania                                     |                                                   |                    |                 |                  |                                                |
| Účet 491 - Vlastné imanie<br>fyzickej osoby -<br>podnikateľa            |                                                   |                    |                 |                  |                                                |

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 15 694 EUR je vykázaný nepeňažný vklad spoločníkov, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>357 701</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 357 701                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>357 701</b>                               |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 546 349 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

|                                              | EUR            |
|----------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0              |
| Úhrada straty minulých období                | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 546 349        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom      | 0              |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>546 349</b> |

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

Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (EBITDA) je 1 335 606 EUR. V roku 2021 bol 976 607 EUR.

## M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 692 964               | 454 575                                      |
| 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>                                                                                                                                                                                 | 656 982               | 526 655                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 615 618               | 512 166                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 943                 | 9 318                                        |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       | -576                                         |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11 399                | -4 116                                       |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 27 024                | 9 866                                        |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                                                                                                                                                       | -2                    | -3                                           |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| 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> | -415 332              | -420 340                                     |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 366 907               | -729 139                                     |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 44 435                | 398 013                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -826 674              | -89 214                                      |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>                                           | <b>934 614</b>        | <b>560 890</b>                               |
| A. 3.             | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -27 024               | -9 866                                       |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            | -301 034              | -262 200                                     |
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>                                                                                                                                              | <b>606 556</b>        | <b>288 824</b>                               |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -146 615              | -96 874                                      |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A.                | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>                                                                                                                                        | <b>459 941</b>        | <b>191 950</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -621 615              | -963 877                                     |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            |                       |                                              |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                            |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                              |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)         |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)          |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                            |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                      |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                     |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                      |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                     |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                    | <b>-621 615</b>       | <b>-963 877</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                             |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                            |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                       |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                            |                       |                                              |
| C.1. 8.           | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                    | 161 610               | 652 016                                      |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                       | 148 746               | 310 081                                      |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                       |                                              |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 265 534               | 452 000                                      |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -252 670              | -110 065                                     |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                       |                                              |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>161 610</b>        | <b>652 016</b>                               |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-64</b>            | <b>-119 911</b>                              |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>327</b>            | <b>120 235</b>                               |
| F.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>263</b>            | <b>324</b>                                   |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>2</b>              | <b>3</b>                                     |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| H.                | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 265                   | 327                                          |

**Peňažné prostriedky**

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

**Peňažné ekvivalenty**

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