

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MTS, spol. s r.o.
53
Krivá 027 55

Účtovná jednotka MTS, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená:

Dátum založenia: 21.03.1996

Dátum zápisu do OR: 24.04.1996

Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, vložka č. 3318/L

Hlavná činnosť spoločnosti:

- sprostredkovanie obchodu
- reklamné a konzultačné činnosti
- projektová činnosť v oblasti technologických projektov. Projekcia, vývoj, konštrukcia, výroba technologických celkov a jednoúčelových strojov
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov a elektronických zariadení
- maloobchod a veľkoobchod s tovarom v rámci voľných živností okrem jedov, žieravín a výrobkov z drahých kovov a tovaru vyžadovaného koncesovanú živnosť
- projektovanie elektrických zariadení v rozsahu : objekty bez nebezpečenstva výbuchu, zariadenia s napätím do 1 000 V vrátane bleskozvodov
- výroba, montáž, oprava, údržba, odborné prehliadky a skúšky elektrických zariadení v rozsahu : objekty bez nebezpečenstva výbuchu, zariadenia s napätím do 1 000 V
- poskytovanie software - predaj hotových programov k technologickým celkom / zariadeniam /

Vlastnícka štruktúra:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne v €	v %	
Ing. Emil Pánči	16 500	22	22
MTS Holding s. r. o.	38 250	51	51
Ing. Juraj Habovštiak	8 625	11,5	11,5
Ing. Patrik Murín	750	1	1
Ing. Peter Laurinčík	3 000	4	4
Peter Kurhajec	1 125	1,5	1,5
Ing. Peter Ďurec	1 500	2	2
Ing. Roman Suľa	4 500	6	6
Ing. Marián Dzurik	750	1	1

2. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	500	460
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	539	470
počet vedúcich zamestnancov	8	3

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je k 31.12.2022 neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2022 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2022 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16.06.2022.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nemá podiel v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky a ani nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2022 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s pandemiou covid 19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

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

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Náklady na vývoj sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov v prípade, ak spĺňajú nasledujúce podmienky:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov alebo podľa počtu komerčných zákaziek a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Rovnomerná/Nerovnomerná	od 16,7% do 25%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Spoločnosť nevlastní k dátumu zostavovania účtovnej závierky k 31. decembru 2022 žiadne obchodné podiely.

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa v menovitej hodnote.

d) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nedokončená výroba je oceňovaná vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

Nedokončená výroba je znížená o opravné položky k vysoko rizikovým zákazkám.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 60, na účte 606 – Výnosy zo zákazky s použitím účtu pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky, a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovej závierky fakturované. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu.

Ak nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, očakávaná strata sa vykazuje hneď ako náklad.

Zákazková výroba je vytvorenie jednotlivého hmotného majetku alebo kombinácie hmotných a nehmotných majetkov, ktoré spolu súvisia, alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, účel alebo použitie na základe zmluvy. Zákazka je dohodnutá s fixnou cenou alebo s dodatkom o možnosti zvyšovania nákladov.

Podmienky zákazkovej výroby podľa § 30 Postupov účtovania spĺňajú zmluvne dodávané technologické zariadenia (manipulačné zariadenia, linky) s komplexnou funkcionalitou, zhotovované podľa projektu a/alebo konštrukčnej dokumentácie objednávateľa.

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe nepatria technologické zariadenia, pri ktorých objednávateľ neurčuje hlavné konštrukčné prvky, zostava a konfigurácie zhotoviteľom projektovaných a vyrábaných liniek vychádzajú zo štandardných, resp. štandardizovaných konštrukčných riešení a nakupovaných subdodávok, ktoré sú modifikované podľa požiadaviek objednávateľa.

Metodika účtovania o zákazkovej výrobe sa vzťahuje na obchodné prípady, ktorých realizácia je v minimálne v dvoch po sebe nadväzujúcich účtovných obdobiach.

f) 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 nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohládkám vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

Od 1. januára 2021 Spoločnosť účtuje podľa Pokynu MF/23378/2014-74 na účet pohľadávok 316-Čistá hodnota zákazky, náklady, výnosy, rezervy, vzťahujúce sa na metodiku zákazkovej výroby.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Oceňujú sa v určitej známej výške v súlade s postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Rezervy

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

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania. Spoločnosť vytvára rezervný fond.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložené dane

Odloženú daň spoločnosť účtuje zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov. Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy. Odložená daň je počítaná sadzbou 21% platnou k 31. decembru 2022.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sú v súvahe vzájomne kompenzované, pretože spoločnosť má podľa platnej slovenskej legislatívy právo kompenzácie daňových pohľadávok a záväzkov, keď ide o toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad.

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

n) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

o) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

p) Opravné položky

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

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty

a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

s) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

t) Oprava chýb minulých období

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

u) Náklady

Spoločnosť vo vykazovanom období účtuje náklady z prevádzkovej a finančnej činnosti.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 759	1 060 012	-	-	-	-	-	1 355 771
Prírastky	48 320	69 745	-	-	-	-	-	118 065
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	344 079	1 129 757	-	-	-	-	-	1 473 836
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 548	832 921	-	-	-	-	-	989 469
Prírastky	86 020	115 499	-	-	-	-	-	201 519
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	242 568	948 420	-	-	-	-	-	1 190 988
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 211	227 091	-	-	-	-	-	366 302
Stav na konci účtovného obdobia	101 511	181 337	-	-	-	-	-	282 848

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	228 338	1 005 867	-	-	-	-	-	1 234 205
Prírastky	67 421	54 145	-	-	-	-	-	121 566
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	295 759	1 060 012	-	-	-	-	-	1 355 771
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 609	718 539	-	-	-	-	-	801 148
Prírastky	73 939	114 382	-	-	-	-	-	188 321
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	156 548	832 921	-	-	-	-	-	989 469
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 729	287 328	-	-	-	-	-	433 057
Stav na konci účtovného obdobia	139 211	227 091	-	-	-	-	-	366 302

Spoločnosť vykazuje v zmysle § 30 c) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov od 1.1.2016 daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja, uplatnené v komerčných zákazkách.

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

V zdaňovacom období 1.1.2021-31.12.2021 vykázala spoločnosť podľa § 30c ods. 2 zákona nárok vo výške 382 811,15 €. V danom zdaňovacom období si spoločnosť uplatnila z tejto výšky uplatniteľnú položku v hodnote 192 268,54 €.

Neuplatnenú sumu vykázanú podľa § 30c ods. 2 zákona v zdaňovacom období 1.1.2021-31.12.2021 vo výške 190 542,61 si spoločnosť presúva do ďalších období podľa § 30c ods. 9.

Vykázaná suma odpočtu výdavkov podľa § 30c ods. 2 zákona na ktorej odpočítanie má spoločnosť nárok v zdaňovacom období 1.1.2022-31.12.2022 je: 2 871 858,33 €.

Neuplatnená suma odpočtu výdavkov podľa § 30c ods. 2 zákona za zdaňovacie obdobie 1.1.2022-31.12.2022, ktorú si prenáša do nasledujúcich zdaňovacích období podľa § 30c ods. 9 zákona je: 2 871 858,33 €.

Charakteristika	Náklady na výskum a vývoj v roku 2021	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov na výskum a vývoj v roku 2021	Časť odpočítavaná v danom zdaňovacom období
2100229	1 395 558	2 791 116	272 367
2100260	980 732	1 961 463	1 961 463
31	88 209	176 417	176 417
Spolu	2 464 499	4 928 996	2 410 247
Odpočet z výdavkov podľa § 30c ods. 2 ZoDP z roku 2021		382 811	192 269
Odpočet celkom			2 602 516

Charakteristika	Náklady na výskum a vývoj v roku 2022	Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov na výskum a vývoj v roku 2022	Časť odpočítavaná v danom zdaňovacom období
2100229	143 737	143 737	0
2100260	420 550	420 550	0
31	64 072	64 072	0
2000323	3 322	3 322	0
2000482	78 020	78 020	0
2100712	1 608 439	1 608 439	0
2101035	2 415 228	2 415 228	0
2200001	1 986 127	1 986 127	0
2200005	59 591	59 591	0
2200483	20 117	20 117	0
2200583	67 931	67 931	0
Spolu	6 867 133	6 867 133	0
Odpočet z výdavkov podľa § 30c ods. 2 ZoDP z roku 2022		2 871 858	0
Odpočet celkom			0,00

Spoločnosť účtuje od 1. januára 2016 o výskume a vývoji v zmysle § 37 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov. V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú predovšetkým spotrebovaný materiál na úlohy vývoja, konštrukčné, technologické a výrobné hodiny.

Spoločnosť vykazuje v zmysle platného zákona o Dani z príjmov § 30 c/ od 1.1.2016 daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja.

V roku 2022 spoločnosť nezískala bezplatne žiaden dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nevykazuje v majetku goodwill.

Prehľad o pohybe **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 nasledujúcich tabuľkách:

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 417 827	15 413 688	8 010 362	-	-	6 091 691	588 087	32 521 655
Prírastky	724 407	5 636 474	1 306 696	-	-	7 670 858	6 334 632	21 673 067
Úbytky	118 469	6 854 697	241 549	-	-	-	-	7 214 715
Presuny	-	-	-	-	-	7 667 576	5 553 037	13 220 613
Stav na konci účtovného obdobia	3 023 765	14 195 465	9 075 509	-	-	6 094 973	1 369 682	33 759 394
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 130 638	5 812 232	-	-	-	-	10 942 870
Prírastky	-	3 556 147	1 002 190	-	-	-	-	4 558 337
Úbytky	-	6 854 697	241 549	-	-	-	-	7 096 246
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 832 088	6 572 873	-	-	-	-	8 404 961
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 417 827	10 283 050	2 198 130	-	-	6 091 691	588 087	21 578 785
Stav na konci účtovného obdobia	3 023 765	12 363 377	2 502 636	-	-	6 094 973	1 369 682	25 354 433
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 388 601	15 351 868	7 332 606	-	-	2 023 375	569 597	27 666 047
Prírastky	29 226	61 820	727 170	-	-	4 886 533	2 383 846	8 088 595
Úbytky	-	-	49 414	-	-	-	-	49 416
Presuny	-	-	-	-	-	818 217	2 365 356	3 183 573
Stav na konci účtovného obdobia	2 417 827	15 413 688	8 010 362	-	-	6 091 691	588 087	32 521 655
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	4 339 016	4 837 558	-	-	-	-	9 176 574
Prírastky	-	791 622	1 024 088	-	-	-	-	1 815 710
Úbytky	-	-	49 414	-	-	-	-	49 414
Stav na konci účtovného obdobia	-	5 130 638	5 812 232	-	-	-	-	10 942 870
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 388 601	11 012 852	2 495 048	-	-	2 023 375	569 597	18 489 473
Stav na konci účtovného obdobia	2 417 827	10 283 050	2 198 130	-	-	6 091 691	588 087	21 578 785

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnuteľné veci k 31.12.2022 v zostatkovej hodnote 27 378 € (k 31.12.2021 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 41 846 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti zabezpečené záložným právom k 31.12.2022 v zostatkovej hodnote 6 918 333 € (k 31.12.2021 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2 019 645 €).

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 51 275 € z toho plnenie z PZP a havarijného poistenia 40 499 €, poistné plnenie z prevádzkovo obchodného zariadenia 10 776 € (v roku 2021 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 28 511 €).

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnuťelný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 25 799 152 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 1 475 032 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 3 000 000 €.

2. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2022 je 267 €, pričom v roku 2021 sa tvorila opravná položka v hodnote 149 €. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2022 bola 0 €.

Bežné účtovné obdobie

Opravné položky k zásobám	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Materiál	149	267	149	-	267
Nedokončená výroba	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Opravné položky spolu	149	267	149	-	267

Spoločnosť má zásoby a pohľadávky zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 34 000 000 €.

3. Zákazková výroba

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce ú. o. 2021	Za bežné ú. o. 2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2022
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 331 082	3 488 191	7 819 273
Náklady na zákazkovú výrobu	4 331 082	2 763 473	7 094 555
Hrubý zisk / hrubá strata	-	724 718	724 718

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné ú. o. 2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	7 804 082	7 804 082
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	15 191	15 191
Suma prijatých preddavkov	68 700	1 241 068
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	581	137	-	0	718
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Opravné položky spolu	581	137	-	0	718

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 233	-	9 233
Odložená daňová pohľadávka	5 948	-	5 948
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 181	-	15 181
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 742 321	1 817 504	12 559 825
Čistá hodnota zákazky	15 191	-	15 191
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	906 748	-	906 748
Iné pohľadávky	39 426	-	39 426
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 703 646	1 817 504	13 521 190
Zníženie hodnoty	-	718	718
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	11 703 646	1 816 786	13 520 472
Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 073	-	9 073
Odložená daňová pohľadávka	2 136	-	2 136
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 209	-	11 209
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 568 624	3 300 538	13 869 162
Čistá hodnota zákazky	4 331 082	-	4 331 082
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 187 574	-	1 187 574
Iné pohľadávky	21 564	-	21 564
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 108 844	3 300 538	19 409 382
Zníženie hodnoty	-	581	581
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	16 108 844	3 299 957	19 408 801

Spoločnosť má pohľadávky a zásoby kryté záložným právom v celkovej hodnote 34 000 000 € (k 31.12.2021 v celkovej hodnote 8 500 00 €) . Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	6 339	12 727
Bežné bankové účty	43 629	612 824
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	49 698	625 551

6. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 574	21 085
Nájom program- licencie nad 1 rok	10 962	20 368
Technická podpora, predĺžená záruka, iné	2 612	717
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	194 291	173 315
Poistenie budov, strojov, výrobkov	28 068	35 320
ZP motorových vozidiel	15 540	12 969
Systémová podpora programu, licencie	74 008	61 171
Havarijné poistenie	17 011	13 533
Nájom vozidiel	16 030	13 967
Ostatné	43 634	36 355
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	53 304	65 694
Očakávané bonusy	29 275	55 408
Dobropisy	24 029	10 286
Spolu	261 169	260 094

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX bod 1.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	629 336	678 400	626 336		678 400
Nevýčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	620 336	669 400	620 336		669 400
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	620 336	620 400	620 336		669 400
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000	-	5 000
Rezerva na záručné opravy	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	9 000	9 000	9 000	-	9 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021				Stav k 31. 12. 2021
	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	578 591	629 336	559 459	19 132	629 336
Nevýčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	575 591	620 336	556 459	19 132	620 336
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	575 591	620 336	556 459	19 132	620 336
Rezerva na audit	-	5 000	-	-	5 000
Rezerva na záručné opravy	3 000	4 000	3 000	-	4 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	3 000	9 000	3 000	-	9 000

9. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 311 193	12 023 428
Krátkodobé záväzky spolu	19 311 193	12 023 428
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 595 211	1 603 306
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 595 211	1 603 306

K 31.12.2022 krátkodobé aktíva prevyšujú hodnotu krátkodobých záväzkov. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z prijatých pôžičiek, z finančného leasingu a zo sociálneho fondu.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-	-
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	1 441 039	1 558 799
Závazky zo sociálneho fondu	142 231	17 129
Dlhodobé záväzky finančný leasing	11 941	27 378
Odložený daňový záväzok	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 595 211	1 603 306

10. Informácie o zabezpečených záväzkoch

11. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie nákladného automobilu. Závazky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	15 437	11 942	-	15 043	27 378	-
Finančný náklad	522	128	-	916	652	-
Spolu	15 959	12 069	-	15 959	28 030	-

12. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

13. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 129	87 315
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	101 358	98 810
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	200 000	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>301 358</i>	<i>98 810</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>176 257</i>	<i>168 996</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	142 231	17 129

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá formou príspevku na stravovanie a firemné akcie.

14. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver SLSP	EUR			5 908 636	3 765 275
Investičný úver VÚB	EUR			2 551 820	1 343 680
Dlhodobé bankové úvery spolu	EUR			8 460 456	5 108 955
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP- kontokorent	EUR			11 940 152	12 188 450
VÚB- kontokorent	EUR			12 700 343	3 449 630
SLSP- investičný	EUR			1 544 389	1 258 140
VÚB- investičný	EUR			504 060	528 960
Kreditné karty	EUR			10 763	-5 586
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			26 699 707	17 419 594
SPOLU	EUR			35 160 163	22 528 549

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou výrobnéj haly . Prvá splátka úveru 07/2018 a posledná splátka úveru je 10/2022.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 1084 v katastrálnom území Krivá, obec Krivá, na stavby zapísané na parcelách č.: 4178/7.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s rozbehnutím pobočky v BB . Prvá splátka úveru 01/2021 a posledná splátka úveru je 08/2025.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Zálohom sú všetky hnutelné veci - stroje, zariadenia a technické vybavenie prevádzky ako aj ostatné zásoby, ktoré sú vo vlastníctve záložcu na základe kúpnej zmluvy zo dňa 11.8.2020.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou výrobnéj haly LM. Prvá splátka úveru 10/2019 a posledná splátka úveru je 12/2025.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 434 v katastrálnom území Okoličné, obec Liptovský Mikuláš, na stavby zapísané na parcelách č.: 1327/7, 1327/12, 1327/22, 1327/25.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou výrobnéj haly LM. Prvá splátka úveru 01/2021 a posledná splátka úveru je 12/2027.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 434 v katastrálnom území Okoličné, obec Liptovský Mikuláš, na stavby zapísané na parcelách č.: 1327/7, 1327/9, 1327/12, 1327/22, 1327/25, 1327/149

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou administratívnej budovy . Prvá splátka úveru 01/2021 a posledná splátka úveru je 12/2027.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č.1804 v katastrálnom území Krivá, obec Krivá.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť Odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
SR	22 091 164	30 291 751	3 919 242	4 573 475	7 661 878	7 806 519	33 672 284	42 671 745
EÚ	6 989 191	11 352 003	1 237 430	1 184 438	491 269	237 858	8 717 890	12 774 299
MEXIKO	568 322	782 272	-	752	185	1 596	568 507	784 620
NÓRSKO	2 732 107	589 801	45 655	56 221	33 139	12 495	2 810 901	658 517
ŠVAJČIARSKO	3 132	108 938	-	-	-	-	3 132	108 938
BRAZÍLIA	-	40 000	-	-	-	-	-	40 000
OSTATNÉ	337 853	51 873	96 626	19 638	37 436	-	471 916	71 511
Spolu	32 721 769	43 216 638	5 298 953	5 834 524	8 223 907	8 058 468	46 244 630	57 109 630

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 14 829 863 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 14 829 863 €, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 139 422	12 309 559	12 309 559	14 829 863	-2 070 943
Spolu	27 139 422	12 309 559	12 309 559	14 829 863	-2 070 943
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-	-	-	14 829 863	-2 070 943

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	87 708	76 724
Aktivácia softvéru	48 320	67 420
Aktivácia drobného hmotného majetku	39 388	9 304
Tržby z predaja dlhodobého a nehmotného majetku a materiálu:	3 171 257	26 221
Tržby z predaja majetku	3 149 857	-
Tržby z predaja – predaný odpad	21 399	26 221
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	408 408	638 949
Dotácia – HIM, novovytvorené pracovné miesta, testovanie zamestnancov	262 631	51 262
Tržby z predaja DHM a NHM	0	5 681
Plnenie od poisťovní	40 499	28 511
Dotácia- Prvá pomoc- opatrenie 3B	0	454 956
Autá na súkromné účely, ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	105 278	98 539
Finančné výnosy, z toho:	57 184	14 260
Kurzové zisky, z toho:	57 164	14 218
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosové úroky	20	42

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:

	2022	2021
Tržby z predaja služieb	5 298 953	5 834 524
Tržby z predaja tovaru	8 223 907	8 058 468
Tržby z predaja vlastných výrobkov	32 721 769	43 216 638
Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
Čistý obrat spolu	46 244 630	57 109 630

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

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

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 075 846	4 969 332
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 353 961	2 990 765
Opravy	255 745	206 011
Kooperácie	2 963 994	2 432 685
Cestovné, doprava, náklady na reprezentáciu	463 392	352 069
Nájomné	670 830	
Reklama		
Subdodávky - servis, karosárske práce		
Sprostredkovanie		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	155 125	135 062
Poistenie hnutelných vecí, zodpovednosti za škodu	103 435	87 997
Rezerva na záručné opravy	4 000	4 000
Cestovné poistenie v zahraničí	11 447	9 456
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 243	33 609
Finančné náklady, z toho:	358 708	235 219
Kurzové straty, z toho:	40 763	624
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky bankové úvery	221 703	191 657
Nákladové úroky z pôžičiek - splátkový kalendár		
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing		
Poplatky banke	96 242	42 938

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	16 815 753	15 889 659
Mzdy	11 623 032	11 100 720
Ostatné náklady na závislú činnosť	766 912	599 736
Sociálne poistenie	2 954 655	2 788 106
Zdravotné poistenie	1 178 849	1 125 081
Sociálne zabezpečenie	292 305	276 016

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát (okrem odpočtu výdavkov podľa § 30c ods. 2 ZoDzP)	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-	-	-	-
Zásoby	149	-	267	267
Pohľadávky	-	-	-	-
Rezervy	9 000	-	15 377	15 377
Závazky	-	-	-	-
Ostatné - neuhradené služby v zmysle §17/19 ZoDzP	1 024	-	12 678	12 678
Daňová strata umoriteľná	-	-	-	-
Dočasné rozdiely z neuplatnenej časti odpočtu výdavkov na VaV	2 834 581	-	9 929 534	9 929 534
Daňová licencia odpočítateľná	-	-	-	-
Celkom základ	2 844 754	-	9 957 856	9 957 856
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	-		21%
Odložený daňový záväzok (-) / odložená daňová pohľadávka (+)	597 398	-	1 493 751	2 091 150

Spoločnosť vykázala k 31.12.2022 iba časť odloženej daňovej pohľadávky v hodnote 5 948 € z dôvodu obavy manažmentu, že Spoločnosť nedosiahne v blízkej budúcnosti dostatočný základ dane, voči ktorému by daná (vypočítaná) odložená daňová pohľadávka mohla byť zúčtovaná. Obava manažmentu vychádza najmä z dlhodobého pretrvávajúcich hrozieb spočívajúcich v globálnej pandémie covid 19 a vojnovom konflikte na Ukrajine a nimi zapríčineného nárastu cien energií, vstupov a ich nedostatku na trhu.

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 492 219		100%	6 167 945		100%
Teoretická daň		523 366	21%		1 295 268	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-213 209	-44 774	-1,80%	-455 104	-95 572	-1,55%
Položky zvyšujúce základ dane	346 959	72 861	2,92%	497 637	104 504	1,69%
Zníženie ZD§17 ods. 37 - praktické vyučovanie	-41 600	-8 736	-0,35%	-20 800	-4 368	-0,07%
Zníženie ZD§30 - odpočet nákladov na VaV	-2 602 516	-546 528	-21,93%	-6 194 288	-1 300 000	-21,09%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky			0,00%			0,00%
Spolu	-18 148	-3 811	-0,15%	-4 610	-968	-0,02%
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00%		0	0,00%
zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		-3 811	-0,15%		-968	-0,02%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-3 811	-0,15		-968	-0,02
Celková vykázaná daň z príjmov		-3 811	-0,15		-968	-0,02

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 bankové záruky v celkovej výške 1 673 437 EUR.

Informácie o bankových zárukách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dátum vystavenia	Dátum splatnosti	Výška bankovej záruky
SLSP 03.11.2022	30.06.2023	1 256 400 €
SLSP 28.11.2022	01.03.2023	383 130 €
SLSP 06.12.2022	19.11.2023	33 907 €

Podmienené záväzky:

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

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2022.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2022	Hodnota obchodu 2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	3 072 000	
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Materská účtovná jednotka		9 500
	Ostatné spriaznené osoby	332 801	148 207
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia za výkon funkcie v roku 2022 ani v roku 2021 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**1. Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	20 000	3 651	465	-	10 352 451	4 039 105	14 415 672
Presun	-	-	-	-	4 039 105	-4 039 105	0
Zvýšenie	-	-	-	-	-	-	0
Zníženie	-	-	-	-	-	-	-
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	-	-	6 168 913	6 168 913
31. decembra 2021	20 000	3 651	465	-	14 391 556	6 168 913	20 584 585
Presun	-	-	-	-	5 968 913	-6 168 913	-200 000
Zvýšenie	55 000	-	-	-	-	-	55 000
Zníženie	-	-	-299	-	-5 300 000	-	-5 300 299
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	-	-	2 496 030	2 496 030
31. decembra 2022	75 000	3 651	166	-	15 060 469	2 496 030	17 635 316

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 v hodnote 6 168 913 € bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období v sume 5 968 913 € a 200 000 € bolo pridelené do sociálneho fondu.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nerozhodovalo o rozdelení zisku za rok 2022.

Na najbližšie valné zhromaždenie bude predložený návrh na preúčtovanie časti zisku za rok 2022, ktorého celková výška je v sume 2 496 030 €, na účet nerozdelených ziskov minulých období v sume 2 492 181 € a na doplnenie rezervného fondu v sume 3 849 €, aby predstavoval 10 % hodnoty základného imania spoločnosti.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné prostriedky na začiatku obdobia	01	6 2 5 5 5 1	7 4 1 9 4
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	02	2 4 9 6 0 3 0	6 1 6 8 9 1 2
	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	03	1 9 9 7 0 0 3	2 0 0 4 0 3 2
	Zmena stavu zásob	04	- 1 9 5 0 6 3 8 4	1 3 1 7 2 2 8
1.	Materiál	05	- 4 6 7 6 5 2 1	- 7 5 3 7 1 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary	06	- 1 4 8 2 9 8 6 3	2 0 7 0 9 4 3
3.	Výrobky	07		
4.	Zvieratá	08		
5.	Tovar	09		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	10		
	Zmena stavu pohľadávok	11	4 4 3 1 6 8 8	- 9 5 3 1 4 5 4
1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	12		
2.	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	13		
3.	Dlhodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe	14		
4.	Dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15		
5.	Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16		
6.	Iné dlhodobé pohľadávky	17		
7.	Odložená daňová pohľadávka	18	- 5 6 4 5	- 1 2 6 0
8.	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	19	5 6 2 5 0 6 7	- 8 5 6 8 7 2 1
9.	Krátkodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe	20		
10.	Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidov. celku	21		
11.	Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	22		
12.	Pohľadávky sociálneho zabezpečenia	23	- 3 1 0 9 7 9	- 2 4 7 5 9
13.	Daňové pohľadávky	24	- 8 5 9 0 3 1	- 9 0 1 0 7 5
14.	Iné krátkodobé pohľadávky	25	- 1 7 7 2 4	- 3 5 6 3 9
15.	Krátkodobý finančný majetok	26		
	Zmena stavu dlhodobých záväzkov a rezerv	27	- 1 2 5	- 1 7 7 2 2 9 9

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhodobé rezervy	28	6 3 7 7	
2.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt.dodávok	29		
3.	Dlhodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe	30		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	31		
5.	Dlhodobé prijaté preddavky	32		
6.	Záväzky zo sociálneho fondu	33	1 2 5 1 0 1	- 7 0 1 8 5
7.	Ostatné dlhodobé záväzky	34	- 1 3 3 4 3 7	- 1 7 0 2 4 0 6
8.	Odložený daňový záväzok	35	1 8 3 4	2 9 2
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv	36	8 7 8 7 9 0 3	- 1 9 0 3 2 3 5
1.	Krátkodobé rezervy	37	4 9 0 6 4	5 0 7 4 5
2.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt.dodávok	38	8 4 1 4 7 8 4	- 3 2 5 3 6 1 4
3.	Krátkodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe	39		
4.	Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	40		
5.	Krátkodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu	41	8 3 0 7	- 9 7 0 8
6.	Záväzky voči zamestnancom	42	- 4 3 7 2 1 0	1 9 9 3 6 1
7.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	43		1 4 1 4 6 1
8.	Daňové záväzky a dotácie	44	7 5 2 5 5 4	9 6 8 0 5 5
9.	Ostatné krátkodobé záväzky	45	4 0 4	4 6 5
	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	46	- 1 0 7 4	- 1 0 9 6 0 0
1.	Náklady budúcich období	47	- 1 3 4 6 4	- 5 1 2 7 3
2.	Príjmy budúcich období	48	1 2 3 9 0	- 5 8 3 2 7
	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	49	- 2 7 7 7 4 5	2 2 0 0 8 2
1.	Výdavky budúcich období	50	- 1 7 6 3 5	2 4 2 4 9
2.	Výnosy budúcich období	51	- 2 6 0 1 1 0	1 9 5 8 3 3
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	52	- 2 0 7 2 7 0 4	- 3 6 0 6 3 3 4
	Zmena stavu dlhodobého majetku	53	- 3 6 9 2 1 9 2	- 3 0 2 2 5 5 7
1.	Zriaďovacie výdavky	54		

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2.	Aktivované náklady na vývoj	55	3 7 7 0 0	6 5 1 9
3.	Softvér	56	4 5 7 5 5	6 0 2 3 7
4.	Oceniťelné práva	57		
5.	Goodwill	58		
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	59		
7.	Obstarávaný nehmotný dlhodobý majetok a poskytnuté preddavky	60		
8.	Pozemky	61	- 6 0 5 9 3 8	- 2 9 2 2 6
9.	Stavby	62	- 2 0 8 0 3 2 7	7 2 9 8 0 1
10.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	63	- 3 0 4 5 0 6	2 9 6 9 1 9
11.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	64		
12.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky	65	- 7 8 4 8 7 6	- 4 0 8 6 8 0 7
13.	Opravná položka k nadobudnutému hmotnému majetku	66		
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67	- 1 9 9 7 0 0 3	- 2 0 0 4 0 3 2
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	68	- 5 6 8 9 1 9 5	- 5 0 2 6 5 8 9
	Zmena stavu kapitálu	69	- 5 4 4 5 2 9 9	
1.	Základné imanie včítane zmien ešte nezapísaných od obch.registra	70	5 5 0 0 0	
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	71		
3.	Emisné ážio	72		
4.	Ostatné kapitálové fondy	73	- 2 9 9	
5.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	74		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	75		
7.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	76		
8.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	77		
9.	Zákonný rezervný fond zo zisku	78		
10.	Nedeliteľný fond a ostatné štatutárne fondy	79		
11.	Nerozdelený zisk minulých rokov	80	6 6 8 9 1 3	4 0 3 9 1 0 5
12.	Neuhradená strata z minulých rokov	81		

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hospodársky výsledok minulého účtovného obdobia	82	- 6 1 6 8 9 1 3	- 4 0 3 9 1 0 5
	Zmena stavu z finančných derivátov, úverov a výpomocí	83	1 2 6 3 1 6 1 4	9 1 8 4 2 8 0
1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	84		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	85		
3.	Ostatné podielové cenné papiere a podiely	86		
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	87		
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	88		
6.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok a poskytnuté preddavky	89		
7.	Dlhodobé zmeny na úhradu a dlhopisy	90		
8.	Dlhodobé bankové úvery	91	3 3 5 1 5 0 1	8 0 3 0 4
9.	Bežné bankové úvery	92	9 2 8 0 1 1 3	9 1 0 3 9 7 6
10.	Krátkodobé finančné výpomoci	93		
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	94	7 1 8 6 3 1 5	9 1 8 4 2 8 0
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	95	- 2 0 7 2 7 0 4	- 3 6 0 6 3 3 4
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	96	- 5 6 8 9 1 9 5	- 5 0 2 6 5 8 9
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	97	7 1 8 6 3 1 5	9 1 8 4 2 8 0
	Peňažné toky - rozdiel príjmov a výdavkov	98	- 5 7 5 5 8 4	5 5 1 3 5 7
	Hotovosť na konci sledovaného obdobia	99	4 9 9 6 7	6 2 5 5 5 1