

POZNÁMKY
K 31.12.2022

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Hriňovské strojárne, a. s. Partizánska cesta 1465, 962 05 Hriňová

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 17.10.1997 formou Notárskej zápisnice č. 293/97 a do obchodného registra bola zapísaná 07.11.1997 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 459/Sa.

b) Spoločnosť sa zaoberá vývojom, výrobou a predajom náprav, prevodov, diferenciálov a súvisiacich častí.

c) Stav zamestnancov:

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	124	117
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	150
počet vedúcich zamestnancov	7	7

d) Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka akciovej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. 12. 2021 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 29.07.2022.

Riadna účtovná závierka, oznámenie o schválení účtovnej závierky, výročná správa so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 boli podané elektronicky na Finančnú správu SR. Doručením týchto dokumentov sme si splnili povinnosť uloženia a zverejnenia dokumentov do registra účtovných závierok.

C. Informácie o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou PSS s.r.o. Hriňová. Materskej spoločnosti v zmysle slovenského zákona o účtovníctve nevznikla povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V čase zostavenia účtovej uzávierky účtovnej jednotky pokračuje vojnový konflikt na Ukrajine, bez akejkoľvek snahy bojujúcich strán resp. ich spojencov o mierové rokovania. V posledných dňoch sa do závažných problémov dostali dve dôležité americké banky a existujú obavy, aby sa panika nešírila ďalej a nespôsobilá reťazovú reakciu. Akcie na svetových burzách už v reakcii na tieto udalosti zaznamenali výrazné poklesy. Do značnej miery to ovplyvní aj možnosti a schopnosti centrálnych bánk bojovať s infláciou, ktorá v prípade priamych materiálových a energetických vstupov do našej výroby dosahuje desiatky až stovky %. Napriek aktuálnemu vývoju na energetických trhoch, ktoré priniesli výrazné poklesy ceny plynu a elektriny, sú tieto ešte stále na 2 až 3 násobkoch dlhodobého priemeru. Podobne sú na tom aj ceny väčšiny materiálových vstupov.

Všetky tieto skutočnosti a celkovú situáciu neustále sledujeme, aby sme boli schopní promptne a adekvátne zareagovať. Nepredpokladáme však, že by mali ovplyvniť našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať aj nasledujúcich 12 mesiacov. Aktívne pracujeme na akvizícii nových zákazníkov a vývoji nových produktov.

b) Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.

Náklady na vývoj a výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobo nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

	Doba používania	Metóda odpisovania
012 – Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna
013 - Softvér	5	lineárna
014 – Oceniteľné práva	5	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou je ocenený vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a výrobnú réžiu.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Účet majetku		Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
0210101	HIM - budovy, haly, stavby	12 / 20/40	lineárna
0220201	Stroje, prístroje a zariadenia	4 / 6 / 12	lineárna
0220301	ŠDKP-náradie	4	lineárna
0220401	Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna
0220701	Dopravné prostriedky Toyota	4	lineárna
0220801	Dopravné prostriedky Mercedes	4	lineárna
0220902	Dopravné prostriedky AUDI A6	4	lineárna
0221000	Dopravné prostriedky VW Passat	4	lineárna
0221101	Dopravné prostriedky MINI ONE	4	lineárna
0221401	Dopravné prostriedky Mercedes Benz GLE	4	lineárna
0222302	Dopravné prostriedky	6 / 12	lineárna
0222402	Inventár	6 / 12	lineárna
0290201	Modely	3	lineárna

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar a vlastné výroby z výrobných činností.

Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A.

Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými kľúčovými cenami.

Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí:

Úbytok zásob za mesiac * priemerné percento/100.

Vlastné výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), 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 výroby.

Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby), vlastnými nákladmi výroby (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- b) prospekty, plagáty, samolepky, PHM a podobne

Spoločnosť nemá stanovené normy prirodzených úbytkov zásob.

Opravné položky k zásobám tvorí spoločnosť v 100% výške na zásoby materiálu, ktoré boli bez pohybu viac ako 2 roky a na zásoby výrobkov, pri ktorých sa predpokladá ich predaj za cenu nižšiu ako sú vlastné náklady výroby.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyhnutným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100%. Opravná položka upravuje hodnotu pohľadávky na súčasnú hodnotu.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť

alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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. Sú tu zúčtované náklady na predplatné, poistné, spoje a služby.

Rezervy

Spoločnosť vytvára zákonné a ostatné rezervy. Oceňujú sa odhadom v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorila aj rezervu na audit a rezervu na pokutu z SIŽP.

Závazky

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

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovným obdobím.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Prenájom

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky ani v priebehu roka 2022 spoločnosť majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme neeviduje, inak po iné účtovné obdobia sa takýto majetok účtoval na vecne príslušných účtoch majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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 v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Výnosy

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

Poskytnuté dotácie

Dotácie/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Príspevok na duálne vzdelávanie		4 000
Preplatenie nákladov spojených s testovaním		1 345

V roku 2022 bol poskytnutý príspevok 4 000€ na duálne vzdelávanie a spoločnosť mala podanú žiadosť na preplatenie nákladov spojených s testovaním za rok 2022 vo výške 1 345 €. V roku 2022 boli preplatené aj náklady za rok 2021 vo výške 1 308 €.

V roku 2022 bol spoločnosti schválený nenávratný finančný príspevok vo výške 199 890 € na projekt „Zavádzame inovácie v spoločnosti Hriňovské strojárne a.s.“ Spoločnosť zmluvu v priebehu r. 2022 vypovedala.

Spoločnosť nevykonala v roku 2022 opravu chýb minulých účtovných období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa nachádza v nasledujúcich tabuľkách.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 500	470 156	297 253			2 069		825 978
Prírastky		25 271				25 875		51 146
Úbytky						25 272		25 272
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	56 500	495 427	297 253			2 672		851 852
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 500	462 785	152 957					672 242
Prírastky		6 271	44 270					50 541
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	56 500	469 056	197 227					722 783
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 371	144 296			2 069		153 736
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 371	100 026			2 672		129 069

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 500	461 966	297 253			2 069		817 788
Prírastky		8 190				8 190		16 380
Úbytky						8 190		8 190
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	56 500	470 156	297 253			2 069		825 978
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 690	461 730	108 688					624 108
Prírastky	2 810	1 055	44 269					48 134
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	56 500	462 785	152 957					672 242
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 810	236	188 565			2 069		193 680
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 371	144 296			2 069		153 736

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 271	1 718 893	12 482 844			629 649	248 534	240 698	15 390 889
Prírastky		62 206	1 499 489			18 063	1 399 672	17 271	2 996 701
Úbytky		224 363	42 914				1 597 558	240 698	2 105 533
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	70 271	1 556 736	13 939 419			647 712	50 648	17 271	16 282 057
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		475 582	11 257 425			603 610			12 336 617
Prírastky		123 014	597 851			20 799			741 664
Úbytky		224 363	42 915						267 278
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		374 233	11 812 361			624 409			12 811 003
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky							3 250		3 250
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							3 250		3 250
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	70 271	1 243 311	1 225 419			26 039	248 534	240 698	3 054 272
Stav na konci účtovného obdobia	70 271	1 182 503	2 127 058			23 303	47 398	17 271	3 467 804

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 052	3 214 709	12 160 938			612 850	566 878	72 840	16 750 267
Prírastky	871	593 325	443 032			16 799	734 811	174 858	1 963 696
Úbytky	52 652	2 089 141	121 126				1 053 155	7 000	3 323 074
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	70 271	1 718 893	12 482 844			629 649	248 534	240 698	15 390 889
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 108 495	10 891 519			582 970			12 582 984
Prírastky		1 459 117	484 143			20 640			1 963 900
Úbytky		2 092 030	118 237						2 210 267
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		475 582	11 257 425			603 610			12 336 617
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 052	2 106 214	1 269 419			29 880	566 878	72 840	4 167 283
Stav na konci účtovného obdobia	70 271	1 243 311	1 225 419			26 039	248 534	240 698	3 054 272

b) Majetok je poistený v poisťovni Union a.s. pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou, vandalizmom, riziko voda z vodovodných zariadení a odcudzenie.

g) Spoločnosť účtovala na účte 094 opravnú položku k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku. Ide o model, ktorý máme naučtovaný na účte 042, nie je zaradený v majetku, výrobu vzoriek dodávateľ nevládol a nekomunikuje.

i) Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok a neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

o) K zásobám je vytvorená opravná položka v hodnote 41 113 €. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy. Úžitková hodnota sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob. Spoločnosť nemá zriadené na zásoby žiadne záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	9 488	27 383	1 080		35 791
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	7 155	58	1 891		5 322
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	16 643	27 441	2 971		41 113

r) Spoločnosť má vytvorené opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 43 891 €, z ktorých sa 43 891 € týka zákazníka Vertemati, ktorý vstúpil do konkurzu a nie je zatiaľ ukončený. V stave pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2022 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a považujú za vymožitelné.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	43 891				43 891
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	43 891				43 891

s) Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	463	0	463
Dlhodobé pohľadávky spolu	463	0	463
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 283 509	220 577	1 504 086
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	288 438		288 438
Iné pohľadávky	4 864		4 864
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 576 811	220 577	1 797 388

w) Spoločnosť vykazuje medzi finančným účtami peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môžeme voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 087	3 110
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	848 685	1 519 982
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	5 000 000	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 850 772	1 523 092

x) Ku krátkodobému finančnému majetku nemáme vytvorené opravné položky.

y) Ku krátkodobému finančnému majetku nemáme zriadené záložné právo.

zb) Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované náklady na poistenie, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny na r. 2023 a pod.

zc) Naša spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti R.

Za účtovné obdobie 2021 naša spoločnosť vykázala zisk vo výške 1 764 091 €. Hospodársky výsledok bol preúčtovaný na účty nerozdelený zisk minulých rokov a sociálny fond.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 764 091
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	35 282
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 728 809
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 764 091

b) Spoločnosť tvorila rezervy na audit, pokutu zo SIŽP, nevyčerpanú dovolenku a na odvody k nevyčerpanej dovolenke. Rok použitia vytvorených rezerv je r. 2023. Prehľad o tvorbe a použití je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	240 357	230 228	240 357		230 228
Na nevyčerpanú dovolenku	175 486	162 327	175 486		162 327
Na odvody k nevyčerp. dovolenke	61 771	57 951	61 771		57 951
Na audit	3 100	3 350	3 100		3 350
Na pokutu zo SIŽP	0	6 660	0		6 600

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 723	240 357	187 723		240 357
Na nevyčerpanú dovolenku	136 626	175 486	136 626		175 486
Na odvody k nevyčerp. dovolenke	48 092	61 771	48 092		61 771
Na audit, zverejnenie závierky	3 005	3 100	3 005		3 100

c) Celková výška záväzkov predstavuje hodnotu 6 795 872 €, z toho do lehoty splatnosti 6 660 380 € a po lehote splatnosti 135 492 €.

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	219 423	197 340
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	11 459
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	219 423	185 881
Krátkodobé záväzky spolu	6 576 449	2 801 472
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 540 957	2 696 302
Záväzky po lehote splatnosti	135 492	105 170

f) Výpočet odloženého daňového záväzku - pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Suma odlož. daň. záväzku BO	Suma odlož. daň. záväzku PO
rozdiel zostatkovej ceny účtovnej a daňovej u dlhodobého majetku	105 187	115 888	22 089	24 336
dodanie dotácií	0	0	0	0
opravná položka k pohľadávkam	10 973	10 973	-2 304	-2 304
dodanie záväzkov	50 113	21 190	-10 524	-4 450
opravná položka k zásobám	41 113	16 643	-8 634	-3 495
nezaplatené nájomné	1 844	9 415	-387	-1 977
nedaňové rezervy	3 350	3 100	-703	-651
Spolu			-463	11 459

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	157 093	143 504
zdaniteľné	52 086	27 616
	105 187	115 888
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	55 306	33 705
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	22 552	12 877
Uplatnená daňová pohľadávka	9 675	6 212
Zaúčtovaná ako náklad	-9 675	-6 212
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	22 089	24 336
Zmena odloženého daňového záväzku	2 247	20 888
Zaúčtovaná ako náklad	-2 247	-20 888
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	185 881	163 039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 845	36 892
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	35 282	13 258
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	73 127	50 150
Čerpanie sociálneho fondu	39 585	27 308
Konečný zostatok sociálneho fondu	219 423	185 881

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa tvorí z rozdelenia zisku (keď spoločnosť v účt. období dosiahne zisk). Prostriedky zo SF sa čerpajú na stravovanie zamestnancov.

i) Našej spoločnosti bol poskytnutý kontokorentný úver, číslo zmluvy 619/03, v mene euro, výška úverového rámca 700 000 €, za ktorý ručí nehnuteľným majetkom naša sesterská spoločnosť Priemyselný park ZTS s.r.o. Hriňová.

Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci naša spoločnosť ku dňu zostavenia závierky neeviduje, pretože jej žiadne poskytnuté neboli.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	Eur	1 mes. Euribor + 1,90	Do odvolania	0	0	0

m) Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu.

H. Informácie o výnosoch

a) Naša spoločnosť má rôznorodý sortiment výroby, ktorý sa nesleduje podľa druhov výrobkov iba podľa odberateľov. Z uvedeného dôvodu tržby môžeme rozdeliť nasledovne:

Popis	Výrobky	Služby	Tovar
Tuzemsko	1 087 511	12 740	252 198
Zahraničie	20 974 620	198 422	183 139
Spolu	22 062 131	211 162	435 337

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	2 564 881	2 337 815	1 707 743	227 066	630 072
Výrobky	898 248	732 218	571 955	166 030	160 263
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 463 129	3 070 033	2 279 698	393 096	790 335
Manká a škody	x	x	x	76 292	76 148
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	469 388	866 483

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	171 308	60 382
Aktivácia materiálu	100 903	43 382
Služby- úprava a oprava náradia vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia HIM	70 405	17 000

d) Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	421 853	1 483 890
- predaj dlhodobého majetku a materiálu	62 533	1 087 153
- odpad, šrot	197 497	209 756
- palety	1 294	1 828
- zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhod.majetku, duál. vzdelávanie, testovanie	5 345	6 643
- invent. prebytky	145 233	160 170
- reklamácie	2 622	3 664
- ostatné	7 329	14 676

e) Významné položky finančných výnosov

Finančné výnosy, z toho:	4 795	153
Kurzové zisky	353	153
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	4 442	0
Ostatné	0	0

g) Suma čistého obratu spoločnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	22 062 131	18 664 040
Tržby z predaja služieb	211 162	256 780
Tržby za tovar	435 337	293 847
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	22 708 630	19 214 667

I. Informácie o nákladoch

a) významne položky nákladov za poskytnuté služby,

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	2 252 254	1 667 824
Audit	6 050	5 600
Nájomné	398 884	22 845
Prepravné	190 860	195 420
Opravy a údržba	279 007	334 972
Brúsenie náradia	38 689	29 379
Telefóny, spoje	14 958	15 452
Upratovanie	23 070	22 835
Likvidácia odpadov	43 107	21 575
Kooperácie	1 004 103	785 869
Čistenie vody	28 370	29 956
Školenie	8 769	9 040
Výstavy	23 028	480
Reklama	18 405	20 015
Preklady, prieskum trhu, štúdie...	1 014	487
Cestovné	12 100	3 589
Ostatné - rôzne	161 840	170 310

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 993	1 522 524
Predaný dlhodobý majetok a materiál	72 277	1 344 021
Dary	0	2 000
Manká a škody	109 583	111 336
Poistenie osôb a majetku, áut, pohľadávok	40 984	50 578
Pokuty	6 707	9
Zmarená investícia	17 800	0
Ostatné - rôzne	17 642	14 580

c) významné položky finančných nákladov

Finančné náklady, z toho:	14 110	11 129
<i>Kurzové straty</i>	4 755	1 749
Nákladové úroky	0	0
Manká a škody na fin. majetku	0	0
Ostatné náklady na fin. činnosť	9 355	9 380

e) Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo audítora Ing. Lesayová Regina, s.r.o. Banská Bystrica, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 050	5 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 050	5 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 308 852	x	x	2 265 691	x	x
teoretická daň	x	694 859	21	x	475 795	21
Daňovo neuznané náklady	161 825			268 568		
Výnosy nepodliehajúce dani	19 927			16 639		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3 450 750	724 657	21	2 517 620	528 700	21
Splatná daň z príjmov	x	725 501		x	528 700	

Odložená daň z príjmov	x	-11 922		x	-27 100	
Celková daň z príjmov	x	713 579		x	501 600	

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
HS trade s.r.o. Hriňová	Poskytnuté služby	2 755	8 172
HS trade s.r.o. Hriňová	Nákup služieb	89 087	122 488
Priemyselný park ZTS s.r.o. Hriňová	Hmotný majetok	61 900	1 077 050
Priemyselný park ZTS s.r.o. Hriňová	Poskytnuté služby	1 646	0
Priemyselný park ZTS s.r.o. Hriňová	Nákup služieb	381 874	8 171

K 31.12.2022 spoločnosť vykazuje nezaplatené záväzky voči:

- HS trade s.r.o. Hriňová v sume 9 844 EUR, z toho 9 844 EUR je v lehote splatnosti
- Priemyselný park ZTS s.r.o. Hriňová v sume 762 EUR, z toho 762 EUR je v lehote splatnosti.

O. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom dozornej rady boli poskytnuté odmeny v sume 22 785 EUR a členom predstavenstva v sume 199 EUR. Okrem toho neboli členom štatutárneho orgánu a dozorného orgánu poskytnuté žiadne iné peňažné ani nepeňažné plnenia, záruky a zabezpečenia.

P. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

R. Informácie o vlastnom imaní

Výška základného imania je 3 238 892 €. Tvoria ho 97 557 ks akcií v menovitej hodnote 33,20 € za ks. Jedná sa o kmeňové akcie na meno a prevoditeľnosť akcií na meno nie je obmedzená. Rozsah splateného základného imania je 3 238 892 €. Zisk na akciu je v roku 2022 je 26,60 EUR a v roku 2021 bol 18,08 EUR.

V roku 2022 boli z nerozdeleného zisku minulých rokov z roku 2006 vyplatené tantiémy.

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 238 892				3 238 892
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	647 779				647 779
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 895 239		920 618	1 728 809	4 703 430
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 764 091	2 595 273	35 282	1 728 809	2 595 273
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 238 892				3 238 892
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	647 779				647 779
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 645 573		1 400 000	649 666	3 895 239
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	662 924	1 764 091	13 258	649 666	1 764 091
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

S. Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 308 852	2 265 691
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	752 915	968 019
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	751 138	719 601
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 112	-8 313
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 442	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)	-111	-140
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)	1	3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-20 833	256 868
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 (+/-)	21 050	
A.2.	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.)	2 992 982	-2 219 336
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	290 757	-885 507
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 696 931	491 582
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-994 706	-1 825 411
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	7 054 749	1 014 374
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)	4 442	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)		
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 (-)	-35 282	-13 258
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	7 023 909	1 001 116

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-698 022	-214 699
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	6 325 887	786 417
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 875	-8 190
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 113 724	-860 625
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 (+)	61 900	1 086 908
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 (-)		
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 prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. 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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 077 699	218 093
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C.1.8.)	0	0
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 účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-920 618	-1 400 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.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 invest.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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-920 618	-1 400 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	4 327 570	-395 490
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 523 092	1 918 445
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 850 662	1 522 955
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	110	137
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 850 772	1 523 092