

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

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	363	351
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	363	357
počet vedúcich zamestnancov	72	72

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. marca 2022.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brezňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady
Ing. Ivan Kamas, Michal Mišanko – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti **GRAFOBAL GROUP**, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2022.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený ocenený reálnou hodnotou, účtujeme so súvzťažným zápisom na účet 384 – Výnosy budúcich období a tieto sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s odpismi.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradí do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku a finančno-personálnym riaditeľom spoločnosti s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania sú 2 roky.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 15 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKÝ – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	732 445	6 185	77 075	383 149	0	1 198 854
Prírastky	20 900		4 005	65 945	0	90 850
Úbytky	36 634		499	0		37 133
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	716 711	6 185	80 581	449 094	0	1 252 571
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	732 445	1 702	75 248	0	0	809 395
Prírastky - odpisy	1 744	624	3 166	0		5 534
Prírastky - vyradenie v ZC				0		
Úbytky	36 634		499	0		37 133
Stav na konci účtovného obdobia	697 555	2 326	77 915	0	0	777 796
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 483	1 827	383 149	0	389 459
Stav na konci účtovného obdobia	19 156	3 859	2 666	449 094	0	474 775

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 711	6 185	80 581	449 094	0	1 252 571
Prírastky	0		1 517	52 340	0	53 857
Úbytky	0		535	0		535
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	716 711	6 185	81 563	501 434	0	1 305 893
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	697 555	2 326	77 915	0	0	777 796
Prírastky - odpisy	5 232	624	2 390	0		8 246
Prírastky - vyradenie v ZC				0		
Úbytky	0		535	0		535
Stav na konci účtovného obdobia	702 787	2 950	79 770	0	0	785 507
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 156	3 859	2 666	449 094	0	474 775
Stav na konci účtovného obdobia	13 924	3 235	1 793	501 434	0	520 386

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 609 944	27 240 225	1 533 367	33 137	27 598	36 194 645
Prírastky		2 433	226 101	40 200	80 204	38 907	387 845
Úbytky			97 667	28 170	0		125 837
Presuny			138		-138		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 612 377	27 368 797	1 545 397	113 203	66 505	36 456 653
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 435 813	19 823 561	1 395 841	0	0	24 655 215
Prírastky - odpisy		226 500	1 131 044	78 579			1 436 123
Prírastky - vyradenie v ZC			3 623				3 623
Úbytky			97 668	28 170			125 838
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 662 313	20 860 560	1 446 250	0	0	25 969 123
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 174 131	7 416 664	137 526	33 137	27 598	11 539 430
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 950 064	6 508 237	99 147	113 203	66 505	10 487 530

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 612 377	27 368 797	1 545 397	113 203	66 505	36 456 653
Prírastky		85 908	616 118	47 463	1 251 343	41 012	2 041 844
Úbytky			1 482 553	11 333			1 493 886
Presuny		32 028	17 999		-48 276		1 751
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 730 313	26 520 361	1 581 527	1 316 270	107 517	37 006 362
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 662 313	20 860 560	1 446 250	0	0	25 969 123
Prírastky - odpisy		224 660	1 137 657	58 158			1 420 475
Prírastky - vyradenie v ZC			0				0
Úbytky			1 482 553	11 333			1 493 886
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 886 973	20 515 664	1 493 075	0	0	25 895 712
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	2 950 064	6 508 237	99 147	113 203	66 505	10 487 530
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 843 340	6 004 697	88 452	1 316 270	107 517	11 110 650

Poistná udalosť:

V hodnote vyradenia - úbytku strojov je zahrnutá suma 1 309 tis. EUR.

V sume nákladov (bod H.a. Poznámok) sú zahrnuté i faktúrované práce za opravu budovy a strojného vybavenia vo vlastníctve Spoločnosti realizované v mesiacoch október - december 2022 dodávateľským spôsobom. Budova a stroje boli poškodené požiarom v októbri 2022.

V sume na r. 65 Súvahy, bod E.j. Poznámok je zahrnutá i odhadovaná pohľadávka voči poisťovni Allianz z titulu predpokladaného poistného plnenia viažúceho sa výlučne k vynaloženým nákladom na základné sanačné práce po požiari.

Oprava je vzhľadom na poškodenie rozsiahla a pokračovať bude i v ďalšom účtovnom období. Komplexná dokumentácia týkajúca sa poistného plnenia bola predložená poisťovni Allianz.

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2022

POISTOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ
GENERALI	905 980 1982 dodatok 1	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: poistné limity: - zdravie - majetok a úmrtie pasažierov	od 01.10.2021	
			5 240 000,00	
	905 980 2201	havarijné poistenie – flotila – KASKO (+ batožina, úraz) krytie: havária, živeli, vandalizmus, krádež - spoluúčasť 5-10 % podľa konkrétneho vozidla pripoistenie: - batožina s poistnou sumou: 300 Eur - úraz dopravovaných osôb s 1 alebo 4-násobkom poistných nákladov	1 050 000,00	
			565 949,00	od 01.01.2021
ALLIANZ	401 003 131 až dodatok 50	poistenie podnikateľov: spolu - budovy - zariadenia - zásoby - peniaze - náklady vzniknuté následkom poist. udalosti - obnova výrobných a prevádzkových dokumentácií - veci zamestnancov	rôzna:	do 31.12.2022
			15 793 446,00	
			0,00	
			4 400 000,00	
			6 639,00	
			33 193,92	
			16 596,96	
			3 319,39	
		- spätné vystúpenie vody z kanalizácie	66 387,84	
	411 029 097	poistenie zodpovednosti za škodu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2023
	411 029 098	poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú stiahnutím z trhu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2023
	411 027 870 až dodatok 9	poistenie majetku: - hnuťelný majetok	od 21.11.2022	
			27 140 384,73	
			100 000,00	
		poistenie strojov a elektroniky: - stacionárne stroje, strojné zariadenia a elektronické prístroje - mobilné stroje, prístroje a zariadenia - viacnákklady (Doložka 006/3) – odpratávacie, demolačné, de/remontážne, znalec škôd, výkopové práce, technici a experti na poistné udalosti vrátane nákladov na ich ubytovanie, stravu a cestovné - viacnákklady – Doprava vecí z/na miesto opravy	50 000,00	
			24 433 156,45	
			154 774,00	
			100 000,00	
			50 000,00	

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 075 456
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	71 794

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2022 ide o obracačku a kompresor. Zostatková hodnota predmetov prenájmu k 31.12.2022 je 64 590 EUR (i.č.41902 a i.č.31902)

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	174 640	8 770	0	0	183 410
nedokon.výroba 192 100	31 840	0	31 840	0	0
spolu súv.BI r.34	206 480	8 770	0	0	183 410

Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	172 961	12 696	0	11 017	174 640
nedokon.výroba 192 100	0	31 840	0	0	31 840
spolu súv.BI r.35	172 961	44 536	0	11 017	206 480

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 400 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	4 026 071
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0
Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.	

(g) Pohľadávky

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

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	9 600	14 400	9 600	0	14 400
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremiľ, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	0	9 600	0	0	9 600
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	23 546	24 000	9 600	0	37 946

Spoločnosť tvorí opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti.

- OP na základe časového testu podľa Zákona o dani z príjmov
- Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Opravné položky na identifikované potenciálne riziká z pohľadávok sa odhadujú na základe posúdenia schopnosti dlžníka splácať pohľadávku so zohľadnením finančných výkonov dlžníka a prijatého zabezpečenia.

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

Súvaha stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	9 600	0	0	9 600
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremiľ, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	34 136	251	5 812	28 575	0
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	48 082	9 851	5 812	28 575	23 546

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2021:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obchd. styku voči prepoj. ÚJ	-82	0	-82
r.57 pohľ. z obch. styku	3 156 199	1 110 688	4 266 887
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	147 851	0	147 851
r.65 iné pohľadávky	832	14 392	15 224
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 304 800	1 125 080	4 429 880

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2022:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ	45 671		45 671
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	4 353 458	186 244	4 539 702
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	261 052	0	261 052
r.65 iné pohľadávky	79 653	13 946	93 599
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	4 739 834	200 190	4 940 024

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 375 258
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank, ČSOB a SLSP podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2022 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. ÚO
Pokladnica a ceniny	5 295	7 068
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 645 529	1 643 755
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-9	-8
Spolu fin. účty B.V	1 650 815	1 650 815

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25	1
- v tom časové rozlíšenie podpora	25	1
- v tom predplatné		
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 260	44 473
- v tom predplatné, poisťné	50 260	44 473
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úhrada poisťnej udalosti	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	50 285	44 474

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Rezervy Súvaha - pasíva B	bežné účtovné obdobie				stav na konci účt. obd.
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	76 862	-8 300	0	0	68 562
rez. na súdne spory	190 000	0	0	0	190 000
	266 862	-8 300	0	0	258 562
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	197 584	226 894	197 584	0	226 894
	197 584	226 894	197 584	0	226 894
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	12 602	2 908	0	0	15 510
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	9 150	10 000	8 350	0	10 800
rez. na odchodné	32 383	15 792	9 039	0	39 136
rez. na odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	185 005	5 033	0	0	190 038
rez. na dodávky a služby	5 490	4 990	4 990	0	5 490
	244 630	38 723	22 379	0	260 974
Krátkodobé rezervy spolu	442 214	265 617	219 963	0	487 868
Rezervy celkom	709 076	257 317	219 963	0	746 430

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				stav na konci účt. obd.
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	70 394	6 468	0	0	76 862
rez. na súdne spory	190 000	0	0	0	190 000
	260 394	6 468	0	0	266 862
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	135 135	197 584	135 135	0	197 584
	135 135	197 584	135 135	0	197 584
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	9 542	3 060	0	0	12 602
rez. na roč. zúčt. zdrav. poisť.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	9 900	9 150	9 900	0	9 150
rez. na odchodné	24 627	12 012	4 255	0	32 384
rez. na odmeny pracovníkom	82 546	0	82 546	0	0
rez. na odstupné	167 998	25 407	8 400	0	185 005
rez. na dodávky a služby	4 990	5 490	4 990	0	5 490
	299 603	55 119	110 091	0	244 631
Krátkodobé rezervy spolu	434 738	252 703	245 226	0	442 215
Rezervy celkom	695 132	259 171	245 226	0	709 077

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2023 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné, ako aj prípadnú dodatočnú odmenu v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Diskontná sadzba 5,0 % p. a. v roku 2023 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2023 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2023-2024 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2022.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/ a na vzniknuté prípadné nevyfakturované dodávky.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2023, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	2 457 667	1 950 764
záväzky po lehote splatnosti	3 704	411
Záväzky spolu	2 461 371	1 951 175

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprost. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	870 839	849 929
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	870 839	849 929
záväzky po lehote splatnosti	3 704	411
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 586 828	1 100 835
Krátkodobé záväzky spolu	1 590 532	1 101 246
Záväzky spolu	2 461 371	1 951 175

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	544 731
stav k 31. decembru bežného obdobia	567 416
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	22 685
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	22 685
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	211 756	230 026
zdaniteľné	-3 436 623	-3 338 480
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	522 862	514 473
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	154 270	156 352
uplatnená daňová pohľadávka	154 270	156 352
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-2 075	-3 018
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-721 691	-701 081
zmena odloženého daňového záväzku	-20 610	-67 233
zaúčtovaná ako náklad	-20 610	-67 233
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	183 410	206 481
Opravné položky k pohľadávkam	28 345	23 545
Rezerva na odchodné	107 698	109 245
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	15 510	12 602
Rezerva na životné a pracovné jubileá	10 800	9 150
Rezerva na súdne spory	190 000	190 000
Rezerva na prémie a odmeny	0	0
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	5 490	5 490
Rezerva na odstúpné	190 038	185 005
Neuhradené záväzky	3 326	2 980
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
ČR zmarených inv.	0	0
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	154 270	156 345
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-3 432 971	-3 334 828
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-721 691	-701 081
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-567 416	-544 731

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch.účt.obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	100 048	82 559
tvorba SF na ťarchu nákladov	45 159	42 848
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	0
tvorba SF spolu	45 159	42 848
stravné, zdravotníctvo	38 846	25 100
soc.politika	8 088	259
čerpanie SF spolu	46 934	25 359
stav k 31. decembru	98 273	100 048

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461310 bankový úver ČSOB zmluva 1625/17/08720	EUR	25.05.22	0	0	65 500
461340 bankový úver ČSOB zmluva 0514/18/08720	EUR	24.06.22	0	0	49 340
461340 bankový úver ČSOB zmluva 0527/19/08720	EUR	27.12.24	251 410	251 410	377 130
461350 bankový úver ČSOB zmluva 0035/20/08720	EUR	25.02.27	1 714 328	1 714 328	2 117 700
461 810 bankový úver SLSP zmluva 987/CC/21	EUR	30.09.27	641 668	641 668	0
461 820 bankový úver SLPS zmluva 988/CC/21	EUR	30.09.27	271 430	271 430	0
461 830 bankový úver SLPS zmluva 543/CC/22	EUR	31.12.26	221 000	221 000	0
dlhodobé úvery spolu v HK			3 099 836	3 099 836	2 609 670
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-844 896	-844 896	-643 932
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			2 254 940	2 254 940	1 965 738
231 200 bankový úver CSOB zml. 0246/19/08720	EUR	neurčito	1 000 000	1 000 000	1 000 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 000 000	1 000 000	1 000 000
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			844 896	844 896	643 932
krátkodobé úvery spolu v súvahe			1 844 896	1 844 896	1 643 932
221180 kontokor.ú. SLSP zml.219/CC/21	EUR	31.12.23	909 014	909 014	605 403
221270 kontokor.ú. CSOB zml. 0245/19/08720	EUR	neurčito	2 403 003	2 403 003	2 651 168
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	1 432 570	1 432 570	227 408
kontokorenty spolu			4 744 587	4 744 587	3 483 979
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			6 589 483	6 589 483	5 127 911
bankové úvery a výpomoci			8 844 423	8 844 423	7 093 649

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 340 bankový úver ČSOB	251 410	125 720	125 690
461 350 bankový úver ČSOB	1 714 328	403 372	1 310 956
461 810 bankový úver SLSP	641 668	206 664	435 004
461 820 bankový úver SLSP	271 430	57 140	214 290
461 830 bankový úver SLSP	221 000	52 000	169 000
dlhodobé úvery spolu	3 099 836	844 896	2 254 940

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31. 12. 2022 v prospech:

UNI Credit Bank

Na zabezpečenie úveru vo výške **2 000 000 EUR** (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške **4 500 000 EUR** (ÚZ 0245/19/08720, 0246/19/08720) je zriadené:

- záložné právo č. 0247/19/08720 v katastri nehnuteľnosti na stavby s. č. 4108, 4109, 4115, 7008 a parcely č. 516/13, 516/15, 516/21, 516/14;
- záložné právo k pohľadávkam: 0248/19/08720 v NCRzp 12039/2019;
- záložné právo k súboru hnuteľných vecí: 0249/19/08720 v NCRzp 12039/2019;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **660 000 EUR** (ÚZ 0527/19/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 0535/19/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 23261/2019.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **2 818 000 EUR** (ÚZ 0035/20/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 0036/20/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 7849/2020.

Tatrabanka

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške **240 000 EUR** (č. z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13.09.2007.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške **500 000 EUR** (ÚZ 735/2020/UZ) je vypracovaná:

- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 947/2020/D.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie úveru vo výške **1 700 000 Eur** č.(ÚZ 219/CC/21) je zriadené:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 219/CC/21-ZZ1 a registrovaná KÚ pod číslom 3395/2021.
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky registrované v NCRzp pod číslom 38322/2021

Na zabezpečenie úveru vo výške **1 085 000 Eur** (ÚZ987/CC/21) a jeho platných dodatkov je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 987/CC/21-ZZ2 a registrované v NCRzp pod číslom 30918/2022.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 987/CC/21-ZZ1 a registrované v NCRzp pod číslom 11422/2022.

Na zabezpečenie úveru vo výške **300 000 Eur** (ÚZ 988/CC/21) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 988/CC/21-ZZ1 a registrovaná na katastrálnom úrade pod číslom 9027/2021.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 400 pôž. od SGEF	EUR	15.6.2023	8 688	25 836
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	186 544	266 560
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-88 704	-97 164
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		106 528	195 232
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			88 704	97 164
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe			88 704	97 164

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 400 pôž. Od SGEF	8 688	8 688	0
479 500 pôž. od spoločníkov	186 544	80 016	106 528
dlhodobé pôžičky spolu	195 232	88 704	106 528

SGEF:

Na zabezpečenie pôžičky je zriadená Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Predmet zabezpečenia: Rozvod farieb Technotrans – inv. č. 41506

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:
Súvaha - pasíva C.

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	3 398	3 006
poplatky bankové	194	0
platby za poskytnuté skonto	297	77
bankové úroky	2 890	2 861
nákl.platené pozadu	17	68
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho: novo zistený majetok	1 196	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	247	0
spolu	4 841	3 006

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2021 a 2022 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(l) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	9 918	9 918	0	27 757	9 918	0
Finančný náklad	58	58	0	500	58	0
Spolu	9 976	9 976	0	28 257	9 976	0

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

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
tuzemsko	14 152 833	11 441 485	52 797	62 158	14 205 630	11 503 643
zahraničie EÚ	15 567 705	11 577 417			15 567 705	11 577 417
zahraničie 3. štáty	1 299 293	2 186 000			1 299 293	2 186 000
spolu	31 019 831	25 204 902	52 797	62 158	31 072 628	25 267 060

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	29 376 934	23 923 472
periodiká	183 099	178 611
kalendáre	791 172	633 828
diáre	491 172	346 271
ostatné	177 454	122 720
spolu	31 019 831	25 204 902

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je nárast o 191 065,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie ZS r. 06	bež.obd. KS	stav predch.obd. KS	predch.obd. PS	zmena stavu	
				bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	839 558	718 328	486 020	121 230	232 308
ú. 123 HV r. 37 súvahy	288 542	218 707	379 581	69 835	-160 874
spolu	1 128 100	937 035	865 601	191 065	71 434
zúčt.škoda na NV, zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				191 065	71 434

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol nárast o 71 434,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách.

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	bež.obd. KS	stav predch.obd. KS	predch.obd. PS	zmena stavu	
				bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	718 328	486 020	419 218	232 308	66 802
ú. 123 HV r. 37 súvahy	218 707	379 581	129 356	-160 874	250 225
spolu	937 035	865 601	548 574	71 434	317 027
rozdiel zo zaokr.				0	1
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				71 434	317 028

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	4 015	1 017
spolu	4 015	1 017

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	139 689	3 744
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	217	0
odpredaj fólie z likvidácie zákazky	0	0
inventúrny prebytok zásob	19 827	9 345
finančný príspevok - Opatrenie č. 3B	0	126 420
úhrada zvýš. administr.nákladov zamestnanca z UA	0	0
zmluvné pokuty a penále	0	0
vrátenie trov exekučného a súdneho konania	0	0
ostatné výnosy	4 403	9
spolu	164 136	139 518

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	8 715	28 043
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	-1 907	1 324
kurzové zisky spolu r.42	6 808	29 367
výnosové úroky r.39	1	1

(f) Informácie o čistom obrate

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:

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	31 019 831	25 204 902
tržby z predaja služieb	52 797	62 158
čistý obrat celkom r.1	31 072 628	25 267 060

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	465 838	183 379
cestovné	42 114	1 802
reprezentačné	13 468	3 688
prepravné a výkony spojov	692 478	521 243
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	652 082	611 437
nájomné (operat.)	114 216	96 448
zabezpečenie ochrany majetku	187 349	182 115
odpad	38 494	25 798
služby pracovnej agentúry	706 125	635 138
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	15 285	4 308
ostatné služby nemateriálvej povahy	254 902	266 479
spolu	3 182 351	2 531 835
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	5 195 995	4 841 896
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 800	154 348
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 848 675	1 727 872
sociálne náklady	380 676	367 415
spolu	7 580 146	7 091 531

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:
Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26

	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	731	5 968
odpis pohľadávky	0	0
manká a škody z HČ	23 330	12 336
poistné HČ	100 473	98 643
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	2 740	2 797
rezervy na súdne spory a na reklamácie	2 907	3 061
ostatné náklady	1 698	830
spolu	131 879	123 635

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	13 124	1 995
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	2 051	-961
Kurzové straty spolu r.52	15 175	1 034
nákladové úroky r. 49	132 961	101 811
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	20 888	19 678

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázanej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasných rozdielov predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázaný v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	726 456	x	x	1 106 889	x	x
z toho teoretická daň	x	152 556	21,00 %	x	232 447	21,00 %
daňovo neuznané náklady	83 148	17 461	2,40 %	250 597	52 625	4,75 %
výnosy nepodliehajúce dani	-138 006	-28 981	-3,99 %	-538 961	-113 182	-10,23 %
vplyv nevykázaných odl.daň.pohl.	0			0		
umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-78 196	-16 421	-1,48 %
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	671 598	141 036	19,41 %	740 329	155 469	14,05 %
splatná daň z príjmov	x	141 036	19,41 %	x	155 469	14,05 %
odložená daň z príjmov	x	22 685	3,12 %	x	70 251	6,35 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	163 721	22,54 %	r.57	225 720	20,39 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	726 456	1 106 889
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	152 556	232 447
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	11 173	34 389
nezdaniteľné výnosy	0	-26 548
Odchýlka k odloženej dani	-8	0
Vplyv uplatneného odpočtu daň. straty, ku ktorému nebola vlni odl. daň	0	-16 421
Vplyv dane odpísanej odpoč. položky	0	1 853
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	163 721	225 720

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani. V roku 2021, ako aj v roku 2022 bola použitá rovnaká sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok – účet 754

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 22 968 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 501 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 10 849 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 198 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 440 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 63 632 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od ČSOB Leasing, a. s. má Spoločnosť v operatívnom prenájme dva vysokozdvížne vozíky zn. Hyster. Ročné nájomné VZV vozíka so sériovým číslom P177B09709T činí 4 959 EUR a VZV vozíka so sériovým číslom P177B09710T je 5 176 EUR.

(b) Iné položky

Spoločnosť nevedie žiadne pohyby v podsúvahovej evidencii prenajatý majetok, odpísané pohľadávky, pohľadávky a záväzky z derivátových operácií, pôžičky zo sociálneho fondu, postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch.účtovné obdobie
prenajatý majetok	0	0
majetok v nájme (operatívny prenájom)	118 531	108 525
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
pôžičky zo soc. fondu	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2023 celkom 2 168 tis. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na kúpu polygrafických technológií, na zvýšenie efektívnosti výrobných zariadení a do stavebných investícií.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 348,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-1 718	-2 318
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 264 021	1 007 065
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	85 106	5 806
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	83	0
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	49 307	125 343
Spolu	1 396 799	1 135 896

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

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	226 086	0
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	44 137	0
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	1 533	-82
Spolu aktíva	271 756	-82
Závazky z obchod. styku SPGR	50	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	186 544	266 560
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky)	80 016	80 016
Spolu pasíva	266 610	346 576

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 460 806	0	0	380 369	4 841 175
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	881 169	562 735	0	-881 169	562 735
A. Vlastné imanie	10 143 967	562 735	0	-500 800	10 205 902
Vyplatené dividendy			0	500 800	
Vyplatené tantiémy			0		
Zaokrúhlenie			0		
Spolu	10 143 967	562 735	0	0	10 205 902

Zákonný rezervný fond bez prídelenia nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 22. marca 2022 rozhodla navýšiť o sumu 380 370 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov a vyplatiť tantiémy a dividendy v úhrne 500 800 EUR.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 329 820	0	0	130 986	4 460 806
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	130 986	881 169	0	-130 986	881 169
A. Vlastné imanie	9 262 798	881 169	0	0	10 143 967
Vyplatené dividendy			0		
Vyplatené tantiémy					
Zaokrúhlenie					
Spolu	9 262 798	881 169	0	0	10 143 967

Zákonný rezervný fond bez prídelenia nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.
Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 25. marca 2021 rozhodla navýšiť o sumu 130 986 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	881 169
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	380 369
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 800
Iné	0
Spolu	881 169

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 562 735 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2022	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	
prevod na nerozdelený zisk	562 735
spolu	562 735

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	5 295	5 295	7 068	7 068
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-9	-9	-8	-8
4. Bežné bankové účty	1 645 529	1 645 529	1 643 755	1 643 755
5. Kontokorentné účty	0	-4 744 586	0	-3 483 979
Spolu PP	1 650 815	-3 093 771	1 650 815	-1 833 164
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	1 650 815	-3 093 771	1 650 815	-1 833 164
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	1 650 815	-3 093 771	1 650 815	-1 833 164

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2022 3 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	726 456	1 106 889
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (A1.1. až A 1.13.)	1 548 031	1 530 520
A.1.1.	Odpisy (+)	1 428 721	1 445 280
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod.nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-8 300	6 468
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 670	8 983
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 976	-11 889
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	132 961	101 811
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)	- 1 686	-20 132
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)	8 982	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A 2.1. Až A 2.4.)	-889 759	-2 833 818
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-510 107	-1 137 169
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	789 084	-990 788
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-1 168 736	-705 861
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	1 384 728	-196 409
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	1	1
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-132 961	-101 811
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-500 800	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (ZS + A.1 - A.6.)	750 968	-298 219
A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	-272 071	83 266
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)	478 897	-214 953
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-53 858	-90 850
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 043 595	-387 845
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-2 097 453	-478 695
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 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 (+)		
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 obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	365 245	-1 272 545
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	1 266 000	
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-775 834	-1 148 428
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	-80 016	-80 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci a nebankového financovania (-)	-44 905	-44 101
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činnosti (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činnosti (-)		
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 finančných činností (C.1. až C.9.)	365 245	-1 272 545
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-1 253 311	-1 966 193
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-1 833 164	112 897
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 086 475	-1 853 296
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-7 296	20 132
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ (+/-)	-3 093 771	-1 833 164