

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

ZVL SLOVAKIA, a. s.
Na stanicu 22, 010 09 Žilina

Akciová spoločnosť . bola založená dňa 23.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 23.8.1995 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 295/L.

b) Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, prieskumu trhu (marketing)
- skladovacia činnosť
- prevádzkovanie colného skladu
- výroba ložísk, náradia a nástrojov
- prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí
- prenájom dopravných prostriedkov
- prenájom parkovacích plôch
- výskum a vývoj
- technické testovanie, meranie a analýzy
- zváračské práce
- demolácie, zemné práce, prípravné práce pre stavbu
- maliarske, natieračské, lešenárske, omietkarské práce
- obkladanie stien, kladenie dlážkových krytín, montáž sadrokartónu
- podnikateľské poradenstvo
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- vedenie účtovníctva
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- zámočníctvo
- kovo-obrábanie
- nástrojárstvo
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. 12. 2021 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 27.6.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti je zostavená k 31. decembru 2022 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Účtovná jednotka má za účtovné obdobie roka 2022 overenú účtovnú závierku audítorom.

Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie dňa 27.6.2022 schválilo Ing. Jarmilu Rumannovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku .**6. Počet zamestnancov****c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 86,3 z toho 6 vedúcich pracovníkov.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Počet zamestnancov k 31.12.2022 je 85.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87,5	86,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	91
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. II Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**(1) spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.**

V priebehu roka 2022 vedenie účtovnej jednotky zabezpečilo rast tržieb.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu energetickej krízy a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

(2) účtovné zásady a účtovné metódy boli spoločnosťou aplikované bez zmien, ktoré by vplývali na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledok hospodárenia.**(3) účtovná jednotka nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.**

(4) o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou pri vzniku OC v účt. záv. OC	
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	OC/OC
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	OC/OC
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	-
7. dlhodobý finančný majetok	OC/OC
8. zásoby obstarané kúpou	OC/OC
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	ÚPVN
10. zásoby obstarané iným spôsobom	-
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	-
12. Pohľadávky	MH/MH
13. krátkodobý finančný majetok	MH/MH
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	MH/MH
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	MH/MH
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	MH/MH
17. deriváty	-
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,	OC/OC
20. majetok obstaraný v privatizácii	-
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)	MH/MH

(5) účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období

(6) 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu účtovnej závierky sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú kurzom ECB k 31.12.2022.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) Aktíva****Dlhodobý nehmotný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.
3. Náklady na výskum nemáme.
4. Aktivované náklady na vývoj nemáme.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého 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.
6. Nehmotný majetok - odpisy

Softvér	percentuálne
Oceniteľné práva	percentuálne
8. Na dlhodobý nehmotný majetok nemáme zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		336373	282795	0				619168
Prírastky		12649	0	0				12649
Úbytky		0	0	0				0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		349022	282795	0				631817
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		325376	282795	0				608171
Prírastky		12673	0	0				12673
Úbytky		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		338049	282795	0				620844
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10997	0	0				10997
Stav na konci účtovného obdobia		10973	0	0				10973

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenite ľ- né práva d	Goodwil l e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		316771	282795	0				599566
Prírastky		19602	0	0				19602
Úbytky		0	0	0				0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		336373	282795	0				619168
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		304168	282795	0				586963
Prírastky		21208	0	0				21208
Úbytky		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		325376	282795	0				608171
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12603	0	0				12603
Stav na konci účtovného obdobia		10997	0	0				10997

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku je zaradený nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľnosti. (takýto majetok nevlastníme).
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania .Odpisovať začneme v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. 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.
4. Dlhodobý hmotný majetok, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.

Názov DHM	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba
Stavby - kancelárske priestory	rovnomerne	1/40
Stavby - výrobné priestory	rovnomerne	1/20
Samost.hnuteľ.veci a súbory	rovnomerne	1/4,1/6,1/8,1/12
Ostatný DHM	rovnomerne	1/4

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V danom roku sme netvorili OP.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku uplatníme pri sume nad 1700 eur.
8. Výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má uzatvorené tieto poisťovacie zmluvy:

PZč .411004835 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu

PZ č. 2405492892 v Generali Poisťovňa – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu – poistná suma 621 192 EUR.

PZč. 411007341 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb – poistná suma 509 906,-EUR

PZč. 0804010363 v Kooperatíve – poistenie strojov, poistenie voči odcudzeniu, poistenie voči živelným pohromám – poistná suma 1 946 325,92 EUR .

PZč. 0804010621 v Kooperatíve – poistenie strojov, poistenie voči odcudzeniu, poistenie voči živelným pohromám – poistná suma 1 345 439,53 EUR

Dopravné prostriedky na leasing sú poistené samostatnými poisťovacími zmluvami

9. Na DHM nemáme zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v e	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1358	2036342			143103	0	58197	2239000
Prírastky		0	296398			54113	541826	216493	379882
Úbytky		0	110042			511	537461	255442	183711
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1358	2222698			196705	4365	19248	2444374
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		767	1621022			29464	0	0	1651253
Prírastky		45	169389			5139			174573
Úbytky		0	110042			511			110553
Stav na konci účtovného obdobia		812	1680369			34092	0	0	1715273
Opravné položky									
Stav na začiatku u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	591	415320			113639	0	58197	587747
Stav na konci účtovného obdobia	0	546	542329			162613	4365	19248	729101

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1358	1921390			103791	16290	0	2042829
Prírastky		0	170148			44916	94982	69836	379882
Úbytky		0	55196			5604	111272	11639	183711
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1358	2036342			143103	0	58197	2239000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		721	1507685			30506	0	0	1538912
Prírastky		46	168533			2823			171402
Úbytky		0	55196			3865			59061
Stav na konci účtovného obdobia		767	1621022			29464	0	0	1651253
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	637	413705			73285	16290	0	503917
Stav na konci účtovného obdobia	0	591	415320			113639	0	58197	587747

Cenné papiere a podiely

1. Podiely v dcérskej spoločnosti nevlastníme.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme podiely ocenili:
 - a) Ostatné podiely vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je účtovaný na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
3. Majetkové CP určené na obchodovanie nevlastníme.
4. Iný druh dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 6

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1196						1196
Prírastky									
Úbytky		0	21						21
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	1175						1175
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1196						1196
Stav na konci účtovného obdobia		0	1175						1175

Tabuľka č. 7

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1206						1206
Prírastky									
Úbytky		0	10						10
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	1196						1196
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1206						1206
Stav na konci účtovného obdobia		0	1196						1196

Tabuľka č.8 Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia a ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM v EUR f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ZVL SLOVAKIA,Sp z o.o. Poľsko	11	11	172 678 PLN	8 137 PLN	1175
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	

Ostatné dlhodobé CP a podiely:

Ú.j. dňa 30.11.2009 vložila 11% t.j. 5 500 PLN do ZI Ložiska Slowacia, Poľsko

5.12.2017 spoločnosť zmenila názov na ZVL SLOVAKIA,Sp z o.o. Poľsko

Rozdiel v tabuľke pri medzi stavom na začiatku a na konci obdobia predstavujú kurzové rozdiely k 31.12.2022.

Na dlhodobý finančný majetok nemáme zriadené záložné právo

Akciová spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere a neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

Zásoby

- Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar.
- Materiál (boxy, krabičky,..) a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, colné) sa účtujú na účty odchýlky, ktorá sa mesačne rozpúšťa podľa príjmu a výdaja z jednotlivých skladov.
- Nakupované zásoby sa
 - vyskladňujú v cene obstarania metódou FIFO.

4. Hotové výrobky sa oceňovali úplnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňali priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia) a správna réžia. (takéto zásoby nevlastníme)
5. Neskladovateľné zásoby účtujeme priamo do spotreby. Sú to napr. :
- náhradné diely na stroje, prístroje, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - kancelárske potreby, hygienický materiál, knihy, odborné časopisy a iné publikácie napr. periodiká.
 - ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné ochranné pomôcky),
 - časť obalového materiálu, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne .
6. Ú.j. tvorí v od roku 2017 opravné položky k zásobám. Základom výpočtu hodnoty opravnej položky je percentuálne stanovený koeficient, naviazaný na vek príjmu zásob tovaru. Aj napriek dlhodobej trvácnosti tovaru u.j. vytvorila opravnú položku z princípu opatrnosti.

Tabuľka č.9 Opravné položky k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku u účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Ned. výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	481184	503965	481184		503965
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	481184	503965	481184		503965

Tabuľka č. 10 Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8962448
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Výška poistenia zásob

Účtovná jednotka má uzatvorenú poistnú zmluvu:

PZč. 411007341 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb

– poistná suma na zásoby 4 710 000,-EUR (U.j. 17.2.2023 navýšila poistnú sumu na hodnotu 7 000 000,- EUR)

O zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Zníženie ocenenia pohľadávok robíme cez tvorbu opravných položiek k pochybným pohľadávkam a nevyžiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky dlhodobé evidujeme ako depozit. Evidujeme aj krátkodobé pohľadávky.
3. Poistenie pohľadávok
Účtovná jednotka uzatvorila poistnú zmluvu s :
Compagnie francaise d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka z iného ČŠ
s platnosťou zmluvy PZ č.871000018 od 1.12.2019 a s účinnosťou od dňa 1.12.2022
Dodatok č.1.

Tabuľka č. 11 Vývoj 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 obchod. styku	1907	30	0	0	1937
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1907	30	0	0	1937

Tabuľka č. 12 Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu brutto d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a mater. účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	28447		28447
Odložená daňová pohľadávka	141656		141656
Dlhodobé pohľadávky spolu	170103		170103
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2142463	89782	2232245
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtov. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Poskytnuté prev. preddavky	19252		19252
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	243834		243834
Iné pohľadávky	4066		4066
Krátkodobé pohľadávky	2409615	89782	2499397

Tabuľka č. 13 Porovnanie s bezprostredne predchádzajúcim obdobím

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	89782	150309
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2409615	3058259
Krátkodobé pohľadávky spolu	2499397	3208568
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	170103	214132
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	170103	214132

Tabuľka č. 14 Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	2249560
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	X

Odložené dane

O odloženej dani účtujeme ako o dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

Tabuľka č. 15 Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-6371	-1900
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	680923	712508
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	142 994	149627
Uplatnená daňová pohľadávka	-6 633	131146
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-6 633	131146
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 338	399
Zmena odloženého daňového záväzku	939	399
Zaúčtovaná ako náklad	939	399
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery. V súvahe máme kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Tabuľka č. 16 Krátkodobý finančný majetok – finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica + ceniny	2599	6160
Bežné bankové účty	116773	147430
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	119372	153590

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.

Tabuľka č. 17 Položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2968	2839
Poistenie	2261	2256
Iné služby	707	583
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22551	25127
Poistné	15302	19203
Reklamné služby, výstavy		3200
Iné služby	7249	2724
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Zánik poistného		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2027	726
Preplatenie nákladov na testovanie		726
Bonus za bezškodovosť pri poistení pohľadávok	2027	

(2) Pasíva

1. Vlastné imanie

Základné imanie: 1 386 390 EUR

Rozsah splatenia: 1 386 390 EUR

Počet akcií : 1110

Menovitá hodnota: 1 249 EUR

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií je podmienená súhlasom spoločnosti.

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne.

2. Počas účtovného obdobia sa počet a menovitá hodnota akcií upísaných nezmenila

3. Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 18

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	691002
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	691002
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	691002

Rezervy

Rezervy tvorí ú.j. daňovo uznané a neuznané.

Dlhodobé nedaňové rezervy vytvorila ú.j. na odchodné, vrátane odvodov a odvody z jubileí.

Rezerva krátkodobá daňová na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a nedaňové rezervy na audit, služby za sprostredkovanie a rekreačné poukazy .

Tabuľka č. 19

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	114749	118290	114749	0	118290
Rezervy na odchodné	112981	116649	112981		116649
Rezervy na odvody z jubileí	1768	1641	1768		1641
Krátkodobé rezervy, z toho:	181096	107667	181096	0	107667
Náhrada mzdy za nevyčer.dov.	68861	36479	68861		36479
Pov.zdravot.a sociál.poist.za nevyčer.dov.	24183	12826	24183		12826
Audit účtov.záverky a výr.správy	4000	4000	4000		4000
Sprostredkovanie predaja, služby, odmeny	15433	53542	15433		53542
Rekreačné poukazy,iné	268	820	268		820
Neuhradená pohľadávka	68351	0	68351		0

Tabuľka č. 20

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	114749	0	0	114749
Rezervy na odchodné	0	112981			112981
Rezervy na odvody z jubileí	0	1768			1768
Krátkodobé rezervy, z toho:	52220	181096	52220	0	181096
Náhrada mzdy za nevyčer.dov.	35537	68861	35537		68861
Pov.zdravot.a sociál.poist.za nevyčer.dov.	12509	24183	12509		24183
Audit účtov.záverky a výr.správy	4000	4000	4000		4000
Sprostredkovanie predaja	174	15433	174		15433
Rekreačné poukazy	0	268	0		268
Neuhradená pohľadávka	0	68351	0		68351

Závázky

Závázky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2909283	3362064
Krátkodobé záväzky spolu	2909283	3362064
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	252534	160416
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	252534	160416

Tabuľka č. 22 Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10319	8240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14223	14647
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14223	14647
Čerpanie sociálneho fondu	15613	12568
Konečný zostatok sociálneho fondu	8929	10319

Tabuľka č. 23 Bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,4	28.11.2023	828987	0
ČSOB kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,4	12.01.2024	1054620	0
VÚB kontokorent so štátnou zárukou	EUR	1M EURIBOR +1,2	19.05.2023	500204	0

Tabuľka č. 24 Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ochranná známka, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR +1,4	31.03.2022	0	720000
Krátkodobé finančné výpomoci					

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 účtovných obdobiach.

Tabuľka č. 25 Časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2292	2792
KLF-ZVL BEARINGS,s.r.o. licencia na vybrané tovary OZ KLF-ZVL od 1.1.2018 do 31.7.2028	2292	2792
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	500	500
KLF-ZVL BEARINGS,s.r.o. licencia na vybrané tovary OZ KLF-ZVL od 1.1.2018 do 31.7.2028	500	500

Emisné kvóty

Neúčtujeme

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Ú.j. účtovala o poskytnutej dotácii na elektrické energie v sume 6504EUR

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu - neúčtujeme.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o spotrebnom úvere sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Tabuľka č. 26 Majetok prenajatý formou finančného prenájmu a spotrebného úveru

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	91495	243604		56383	150097	
Finančný náklad	7869	12705		3558	4484	
Spolu	99364	256309		59941	154581	

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

Vydané dlhopisy

Spoločnosť o dlhopisoch neúčtuje.

Daň z príjmov

Tabuľka č. 27

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	728523	x	x	880227	x	x
teoretická daň	x	152990	21	x	184848	21
Daňovo neuznané náklady	163858	34410	21	733355	154004	21
Výnosy nepodliehajúce dani	121048	25420	21	85149	17881	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	771333	161980	21	1528433	320971	21
Splatná daň z príjmov	x	161980	21	x	320971	21
Odložená daň z príjmov	x	7572	21	x	- 131746	21
Celková daň z príjmov	x	169552		x	189225	

Deriváty

Spoločnosť má dlhodobu otvorenú bankovú Treasury linku na štandardné, Knock-in a iné forwardové hedžingové obchody. Tieto obchody systematicky riešia riadenie kurzového rizika spoločnosti v rámci plánovaných cenových kalkulácií. K 31.12.2022 mala spoločnosť otvorené obchody na zabezpečenie budúceho kurzového rizika, hlavne pre rok 2023, v celkovej výške 3,3 mil. EUR.

Príspevky akcionárov do ostatného kapitálového fondu

Akcionári vložili v roku 2017 do kapitálového fondu 3 príspevky v celkovej hodnote 860252EUR s účelom na podnikateľskú činnosť u.j.

Tabuľka č. 28

Opis kapitálového fondu r.2022	Počet príspevkov	Hodnota príspevkov
Účel na podnikateľskú činnosť u.j.	0	0

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Výnosy**

Tržby za tovar, služby a hotové výrobky sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Tabuľka č. 29 Tržby

Oblasť odbytu a	Typ - tovar		Typ - služby		Typ - HV	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	1821635	1856810	72915	82623	0	0
EÚ	12395380	11493728	12959	4887		
Tretie krajiny	4332564	4589614				
Spolu	18549579	17940152	85874	87510	0	0

Tabuľka č. 30 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Aktivácia nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Neúčtujeme.

Tabuľka č. 31 **Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	85874	87510
Tržby za tovar	18549579	17940152
Výnosy zo zákazky		
Čistý obrat celkom	18635453	18027662
Tržby z predaja DM a materiálu	223184	30963
z toho tržby súvisiace so spätným leasingom	186950	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16037	37682
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	18874674	18096307

Tabuľka č. 32 **Náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2117554	1862243
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4000</i>	<i>4000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4000	4000
iné zisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	3996	3996
Cestovné	8197	1169
Služby informatiky	35055	31346
Opravy	41234	33122
Nájomné	268545	259782
Preprava	186963	160746
Ostatné	1569564	1368082
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16296156	15600461
Náklady na tovar	12708086	11540698
Spotreba materiálu, energie a ostatné	756859	640045
Osobné náklady	2390314	2629213
Odpisy	173767	185693
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku, z toho:	201248	22961
náklady, súvisiace so spätným leasingom	186950	0
Opravné položky k zásobám	22781	404541
Ostatné náklady	43101	177310
Finančné náklady, z toho:	173772	188837
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Kurzové straty	124253	163824
Nákladové úroky	33599	8860
Ostatné významné položky finančných nákladov	15920	16153

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Podsúvahové položky**

Neúčtujeme

Podmienené záväzky

Neúčtujeme

Podmieneny majetok

Neúčtujeme

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie a.s. urobilo analýzu možných účinkov a následkov na a.s. a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na ú.j. (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov a služieb).

y

Čl. VII

(1)Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 33

Spriaznené osoby, firmy	položka	Hodnota nákupu, náklady	Hodnota predaja, výnosy
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	služby	472080	71482
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	úroky z pôžičky	3034	
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	ostatné služby	537147	
Celkom		1012261	71482

(2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov
Členovia štatutárnych orgánov mali príjem 2160,- EUR.

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 34

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1386390				1386390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1632055				1632055
Ostatné kapitálové fondy	860252				860252
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10000				10000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-162	21			-183
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	275506				275506
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1514594	691002			2205596
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	691002	558971	691002		558971
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 35

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1386390				1386390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1632055				1632055
Ostatné kapitálové fondy	860252				860252
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10000				10000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-152	10			-162
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	275506				275506
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1194183	320411			1514594
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	320411	691002	320411		691002
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Tabuľka č.36

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	728 523	880 227
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	141 082	833 189
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	173 767	185 693
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		1739
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-69 888	243 625
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	22 812	405 234
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	646	-2545
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	33 599	8 860
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-19 854	-9 417
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-370 361	-366 553

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	904 619	-640 813
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 186 737	2 181 068
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 461 717	-1 906 808
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných 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.)	499 244	1 346 863
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-33 599	-8 860
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	465 645	1 338 003
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-333 238	-556 624
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.)	132 407	781 379
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-12 649	-19 602
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-502 877	-256 970
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 (+)	220 283	16 333

Označeni e položky	Obsah položky	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajú ce úctovné obdobie
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných úctovných 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 úctovnou jednotkou inej úctovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých úctovnou jednotkou inej úctovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté úctovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých úctovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých úctovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých úctovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov úctovnej 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.)	-295 243	-260 239
	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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	128 618	-812 622
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek a leasingu (+)	187 050	
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 (-)	-71 277	-91 405
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 (+)	32 150	51 602
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 (-)	-19 305	-772 819
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	128 618	-812 622
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-34 218	-291 482
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	153590	445 072
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	119 372	153 590

Použité skratky:

- CP – cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
IČO – identifikačné číslo organizácie
MH – menovitá hodnota
OC – obstarávacía cena
OP – opravná položka
PŠČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie

V Žiline 28. 3. 2023

