

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

Spoločnosť KE Prešov Elektrik, s.r.o., so sídlom Jilemnického 5, 080 01 Prešov (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 15. februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka 17059/P).

Spoločnosť dňa 05.03.2016 zmenila obchodné meno z pôvodného Konfektion E - SK, s.r.o. na KE Prešov Elektrik, s.r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– vývoj a výroba elektrických a elektronických výrobkov a ich častí.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	452	468
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	487	499
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané vedomosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. mája 2022.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KE Elektronik GmbH, Im Klingefeld 21, Kressberg D 74594, Spolková republika Nemecko, ktorá sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky americkej spoločnosti Amphenol Corporation, 358 Hall Avenue Wallingford, CT 06492. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov a služieb, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti tieto nemajú vplyv ohroziť schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej podnikateľskej činnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 36/2015 bola schválená investičná pomoc Spoločnosti na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie existujúceho závodu na výrobu káblových zväzkov pre senzoriku spalín pre ostatné poľnohospodárske a stavebné stroje a ostatné stroje s dieselovým motorom“ vo forme **úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 2 798 250 EUR**, za týchto základných podmienok:

- celkové oprávnené náklady, ktoré predstavujú náklady na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 7 700 000 EUR,
- Spoločnosť zachová investíciu v danom regióne počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období nasledujúcich po zdaňovacom období, v ktorom Spoločnosť ukončí investičný zámer,
- Spoločnosť vytvorí v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 375 nových pracovných miest do konca roka 2016 a uvedené nové pracovné miesta vytvorené v priamej súvislosti s investičným zámerom musia byť zachované po dobu najmenej piatich rokov,
- Spoločnosť bude realizovať investičný zámer tak, že najmenej 65 % nominálnej hodnoty oprávnených nákladov poskytne prostredníctvom svojich vlastných zdrojov alebo externého financovania, ktoré nezahŕňa štátnu pomoc.
- Spoločnosť počas celej doby poskytnutia investičnej pomoci bude mať vyrovnané všetky daňové povinnosti, odvody poistného na verejné zdravotné poistenie, sociálne poistenie a príspevky na starobné dôchodkové sporenie.

Odo dňa 26.09.2013 kedy došlo k podaniu žiadosti o poskytnutie investičnej pomoci na realizáciu investičného zámeru Spoločnosť vynaložila v súvislosti s uvedeným investičným zámerom výšku oprávnených nákladov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 7 746 717 EUR. Na základe uvedeného dosiahol koeficient (pomer oprávnených nákladov a vlastného imania spoločnosti, ku ktorému sú pripočítané oprávnené náklady) k 31.12.2018 hodnotu 0,67.

Spoločnosť si v roku 2018 poslednýkrát uplatnila úľavu na dni z príjmov, čím dosiahla úľavu na dani z príjmov v maximálnej nominálnej hodnote 2 798 250 EUR.

Spoločnosť má na základe zmlúv s odberateľmi k 31.12.2022 zriadených päť konsignačných skladov v Taliansku, 2x v Nemecku, v Maďarsku a v Rumunsku.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobné stavby	12	rovnomerná	8,33

(d) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(e) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(f) Pohľadávky

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

(g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

(h) 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.

(i) Záväzky

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

(j) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia.

Rezerva na audit, ročnú závierku a zostavenie daňového priznania bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na základe realizovaných dodávok k 31.12, ktoré neboli k uvedenému dátumu vyfakturované a hodnota bola určená na základe odhadov.

(k) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- a) dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení).

Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

(n) Prenájom (lízing)

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

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

(o) 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.

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

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

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

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

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

(p) Výnosy

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

(q) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Číselné údaje v poznámkach sú uvedené v celých eurách.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách za textovou časťou bodu C ods.1.

Dlhodobý majetok, zásoby, peniaze v pokladni a ceniny v trezore má Spoločnosť poistené proti všetkým rizikám na poistnú sumu vo výške 17 393 154 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 17 393 154 EUR).

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nemala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala Spoločnosť obmedzené nakladať s ním.

Na účte obstarávaného dlhodobého hmotného majetku je vo výške 41 292 EUR nezaradená plechová hala a všetky náklady súvisiace s jej obstaraním, na ktorú do dňa zostavenia účtovnej závierky stále nebolo vydané kolaudačné rozhodnutie. Plechová hala je postavená na pozemku parcelné číslo 6280/1 v katastrálnom území mesta Prešov vo vlastníctve spoločnosti Promont SK, s.r.o. Jilemnického 5, Prešov. K nezaradenej plechovej hale do užívania je k 31.12.2022 vytvorená opravná položka vo výške 37 145 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 784	0	0	0	0	0	23 784
Prírastky	0	19 744	0	0	0	0	0	19 744
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 528	0	0	0	0	0	43 528
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 693	0	0	0	0	0	23 693
Prírastky	0	2 831	0	0	0	0	0	2 831
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 524	0	0	0	0	0	26 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91	0	0	0	0	0	91
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 004	0	0	0	0	0	17 004

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 784	0	0	0	0	0	23 784
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 784	0	0	0	0	0	23 784
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 328	0	0	0	0	0	20 328
Prírastky	0	3 365	0	0	0	0	0	3 365
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 693	0	0	0	0	0	23 693
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 456	0	0	0	0	0	3 456
Stav na konci účtovného obdobia	0	91	0	0	0	0	0	91

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 116	1 293 733	12 038 965	0	0	0	37 145	0	13 519 959
Prírastky	0	14 549	2 705 048	0	0	0	4 147	104 325	2 828 069
Úbytky	0	0	7 513 793	0	0	0	0	0	7 513 793
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	1 308 282	7 230 220	0	0	0	41 292	104 325	8 834 235
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	380 186	7 571 757	0	0	0	0	0	7 951 943
Prírastky	0	68 388	1 892 103	0	0	0	0	0	1 960 491
Úbytky	0	0	6 319 055	0	0	0	0	0	6 319 055
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	448 574	3 144 805	0	0	0	0	0	3 593 379
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 116	913 547	4 467 208	0	0	0	0	0	5 530 871
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	859 708	4 085 415	0	0	0	4 147	104 325	5 203 711

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 116	1 287 567	8 931 187	0	0	0	37 145	0	10 406 015
Prírastky	0	6 166	3 290 698	0	0	0	0	0	3 296 864
Úbytky	0	0	182 920	0	0	0	0	0	182 920
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	1 293 733	12 038 965	0	0	0	37 145	0	13 519 959
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	311 598	6 375 873	0	0	0	0	0	6 687 471
Prírastky	0	68 588	1 378 804	0	0	0	0	0	1 447 392
Úbytky	0	0	182 920	0	0	0	0	0	182 920
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	380 186	7 571 757	0	0	0	0	0	7 951 943
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	37 145	0	37 145
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 116	975 969	2 555 314	0	0	0	0	0	3 681 399
Stav na konci účtovného obdobia	150 116	913 547	4 467 208	0	0	0	0	0	5 530 871

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	130 884	34 500	12 686	0	152 698
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	13 764	44 933	32 262	0	26 435
Výrobky	24 409	58 279	18 620	0	64 068
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	169 057	137 712	63 568	0	243 201

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka je tvorená k zásobám materiálu bez pohybu na materiálovej karte za posledných 12 mesiacov a k materiálu, ktorého stav je vyšší ako jeho očakávaná dvojnásobná ročná spotreba. V prípade zániku opodstatnenosti uvedených dôvodov bola opravná položka zúčtovaná.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má obmedzené právo nakladania.

3. Pohľadávky

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 311 593	2 021 055
Pohľadávky v lehote splatnosti	31 689 913	30 525 124
Spolu	33 001 506	32 546 179

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 553 756	3 948 135
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 996 316	24 902 935
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie	2 151 014	3 392 682
Iné pohľadávky	300 420	302 427
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 001 506	32 546 179

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.4.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP (použitie)	Zúčtovanie OP (zrušenie)	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	126 300	64 700	0	61 600
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	126 300	64 700	0	61 600

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti tvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-384 079	60 910
odpočítateľné	-384 079	-206 202
zdaniteľné	0	267 112
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-675 329	-958 244
odpočítateľné	-675 329	-958 244
zdaniteľné	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	222 475	188 440
Zmena odloženej dane z toho:	-34 035	-139 083
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-34 035	-139 083

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 222 475 EUR súvisí s tvorbou nedaňových opravných položiek k dlhodobému majetku, k pohľadávkam a materiálu, tvorbou nedaňových rezerv a z titulu neuhradených nákladov, ktoré sú uznané za daňové výdavky po zaplatení a z rozdielu medzi daňovou zostatkovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 580	714
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	19 793	22 653
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	21 373	23 367

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 494	9 600
Poistenie zodpovednosti za škodu	488	644
Havarijné poistenie áut	2 542	2 693
Predplatené periodiká	1 070	694
Licencie	4 775	5 487
Ostatné	619	82

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 6 640 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 7 771 105 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 771 105
Spolu	7 771 105

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 8 174 893 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 8 174 893 EUR.

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

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 943				23 051
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	36 943		4 147	9 745	23 051
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	36 943				23 051
Krátkodobé rezervy, z toho:	505 310				472 432
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	140 716	161 211	140 716	0	161 211
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	140 716	161 211	140 716	0	161 211
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania	30 000	30 000	30 000	0	30 000
Nevyfaktúrované dodávky	10 594	8 021	9 344	1 250	8 021
Rezerva na poukážky	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	1 000	200	1 000	0	200
Rezerva na cenový rozdiel	0	0	0	0	0
Rezerva na reštrukturalizáciu	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyf. dodávky materiálu	0	0	0	0	0
Rezerva na množstevný bonus	323 000	0	50 000	0	273 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	364 594	38 221	90 344	1 250	311 221

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 496	12 144	3 697	0	36 943
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	28 496	12 144	3 697	0	36 943
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	28 496	12 144	3 697	0	36 943
Krátkodobé rezervy, z toho:	371 189				505 310
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	198 697	140 716	198 697	0	140 716
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	198 697	140 716	198 697	0	140 716
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania	30 000	30 000	30 000	0	30 000
Nevyfaktúrované dodávky	13 870	10 594	12 676	1 194	10 594
Rezerva na poukážky	19 622	0	19 622	0	0
Rezerva na reklamácie	0	1 000	0	0	1 000
Rezerva na cenový rozdiel	0	0	0	0	0
Rezerva na reštrukturalizáciu	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyf. dodávky materiálu	0	0	0	0	0
Rezerva na množstevný bonus	109 000	214 000	0	0	323 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	172 492	255 594	62 298	1 194	364 594

9. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	217 387	4 613 920
Závazky v lehote splatnosti	16 879 387	19 415 656
Spolu	17 096 774	24 029 576

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 410 726	12 410 726	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 335 840	2 335 840	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 524 582	1 524 582	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	324 527	324 527	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	203 910	203 910	0	0
Daňové záväzky a dotácie	296 047	296 047	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 142	1 142	0	0
Spolu	17 096 774	17 096 774	0	0

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú záväzky z titulu uzatvorenej zmluvy o cash pooling.

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 674 024	11 674 024	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 616 105	5 616 105	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 204 776	5 204 776	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	278	0	278	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	301 295	301 295	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	189 782	189 782	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 040 588	1 040 588	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 728	2 728	0	0
Spolu	24 029 576	24 029 298	278	0

10. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 720	68 441
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 382	41 190
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>46 382</i>	<i>41 190</i>
Čerpanie sociálneho fondu	43 190	32 911
Konečný zostatok sociálneho fondu	79 912	76 720

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

11. Bankové úvery

Spoločnosť má jeden kontokorentný účet HVB Bank (Unicredit Group), ULM v Nemecku. K 31.12.2022 nevykazovala spoločnosť na kontokorentnom účte záporné zostatky, úver nebol čerpaný. Na kontokorentnom účte je povolené čerpanie pre Spoločnosť až do výšky 550 000 EUR.

12. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	0

K 31.12.2021 boli splatená istina a aj úroky vzťahujúce sa k pôžičke od Amphenol Technologies Holding GmbH.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 398 972		0,00 %	9 888 479		100,00 %
teoretická daň		2 183 784	21,00 %		2 076 581	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 046 656	219 798	2,11 %	1 067 825	224 243	2,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-692 706	-145 468	-1,40 %	-211 272	-44 367	-0,45 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Úľava na dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	10 752 922	2 258 114	21,71 %	10 745 033	2 256 457	22,82 %
Splatná daň z príjmov		2 258 114	21,71 %		2 256 457	22,82 %
Odložená daň z príjmov		-34 035	-0,33 %		-139 083	-1,41 %
Celková daň z príjmov		2 224 079	21,39 %		2 117 374	21,41 %

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky	125 612 198	117 457 342
Káblové zväzky pre automobily	125 612 198	117 457 342
Služby	89 119	200 689
Prefakturácia prepravných služieb	52 788	155 399
Triediace práce	31 069	44 457
Ostatné	5 262	833
Spolu	125 701 317	117 658 031

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 276 856 EUR (v roku 2021 zvýšenie 1 466 413 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 294 455 EUR (v roku 2021 zvýšenie 1 474 471), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	737 308	555 747	493 198	181 561	62 549
Výrobky	3 517 991	2 405 097	993 175	1 112 894	1 411 922
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	4 255 299	2 960 844	1 486 373	1 294 455	1 474 471
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-17 599	-8 058
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 276 856	1 466 413

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov účtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale nie na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	951 440	93 294
Tržby z predaja materiálu	14 739 089	18 337 112
Spolu	15 690 529	18 430 406

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nárok na vrátenie dani z pridanej hodnoty zo zahraničia	414	73
Kovový odpad a šrot z výroby	6 225	4 762
Štátna pomoc - Energie	9 480	0
Reklamácie	52 414	123 635
Štátna pomoc-refundácia testovania zamestnancov	1 879	4 778
Poistné plnenie z poisťných udalostí	0	0
Iné	47 963	11 016
Spolu	118 375	144 264

5. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	4 985 166	4 814 612
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 246 814	1 213 322
Zdravotné poistenie	484 455	469 980
Sociálne náklady	601 014	465 033
Spolu	7 317 449	6 962 947

6. Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky	604	35
Kurzové zisky z toho:	73	72
kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	7	0
Spolu	677	107

7. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy	67 808	52 120
Cestovné	12 130	1 365
Reprezentačné	18 294	9 614
Poštovné, telefón, internet	14 537	13 841
Náklady na školenia	30 877	25 822
Audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	30 000	30 000
Vypracovanie miezd, personálne sl., poradenstvo, iné poplatky	72 999	57 949
Parkovné, odvoz odpadov, kalibrácie a iné služby	56 328	73 530
Preprava výrobkov	639 097	636 270
Personálne služby (agentúra)	124 909	692 466
Provízia - sprostredkovanie obchodu a MK Marža	15 154 954	15 934 356
Kooperácia ML a iné služby	2 236 039	1 859 770
Prenájom strojov	126 304	153 843
Nájom priestorov	293 570	291 631
Upratovacie služby	59 224	56 514
Poplatky za servis a údržbu Xerox zariadenia	0	0
Iné služby	56 936	20 485
Spolu	18 994 006	19 909 576

8. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	798 970	80 474
Zostatková cena predaného materiálu	14 097 587	18 011 079
Spolu	14 896 557	18 091 553

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dary	21 851	0
Poistenie	54 650	41 742
Reklamácie	40 460	53 757
Ostatné pokuty	36	0
Ostatné	53 467	94
Spolu	170 464	95 593

10. Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky voči Amphenol Technologies Holding GmbH	0	71 723
Nákladové úroky - ostatné	893	4 792
Bankové poplatky	13 146	12 393
Kurzové straty z toho:	2 702	1 492
kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	10
Spolu	16 741	90 400

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou Spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto Spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	22 000	22 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	22 000	22 000

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poľsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	82 426 642	78 386 120
	Prefakturácia prepravných služieb	1 030	111 005
	Triediace služby	0	0
	Spolu	82 427 672	78 497 125
Nemecko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	29 593 498	25 758 087
	Tovar	540 000	350 000
	Predaj materiálu	161 516	154 388
	Triediace, prepravné služby + ostatné služby	71 104	75 444
	Spolu	30 366 118	26 337 919
Česká republika	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	4 081 943	6 836 183
	Predaj materiálu	84 999	257 577
	Preprava	3 095	4 480
	Spolu	4 170 037	7 098 240
USA	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	284 231	210 416
	Preprava	0	0
	Spolu	284 231	210 416
Taliansko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	88 294	124 913
	Ostatné	0	0
	Spolu	88 294	124 913
Maďarsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	6 264 230	4 176 216
	Predaj materiálu	0	155 000
	Prefakturácia prepravných služieb	0	700
	Spolu	6 264 230	4 331 916
Macedónsko	Predaj materiálu	14 454 761	17 768 761,00
	Prefakturácia prepravných služieb	7 124	4 210
	Triediace služby	0	0
	Spolu	14 461 885	17 772 971
Ostatné	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	903 985	236 558
	Predaj materiálu	37 815	1 386
	Prefakturácia prepravných služieb	6 765	3 850
	Ostatné	0	1 000
	Spolu	948 565	242 794
Rumunsko	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	1 969 374	1 728 849
	Ostatné	0	0
	Spolu	1 969 374	1 728 849
Spolu	Káblové zväzky pre automobilový priemysel	125 612 197	117 457 342
	Predaj materiálu	14 739 090	18 337 112
	Triedenie a preprava	89 119	199 689
	Tovar	540 000	350 000
	Ostatné	0	1 000
	Čistý obrat spolu	140 980 406	136 345 143

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajatú administratívnu budovu, nebytové priestory aj výrobné priestory za ktoré jej vznikli náklady za nájom v sledovanom účtovnom období (2022) vo výške 288 571 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2021) 286 651 EUR. Predpokladané nájomné na rok 2023 bude vo výške 290 510 EUR. Spoločnosť sa v roku 2018 rozhodla prenajať plochu na parkovanie od firmy TZB, s.r.o. a náklady roku 2022 predstavujú 3 060 EUR a rovnako tak náklady roku (2021) boli vo výške 3 060 EUR.

Ďalej má spoločnosť v operatívnom prenájme stroje od materskej spoločnosti KE Elektronik GmbH, DE a vznikol jej náklad za prenájom v sledovanom účtovnom období (2022) 153 843 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2021) 150 419 EUR. Predpokladané nájomné na rok 2023 bude vo výške 142 000 EUR

2. Podmienené záväzky

Spoločnosti hrozí riziko vyrubenia pokuty zo strany Stavebného úradu Mesta Prešov, nakoľko začala stavbu bez právoplatného stavebného povolenia. Stavba - plechová hala je postavená na pozemku parcelné číslo 6280/1 v katastrálnom území mesta Prešov vo vlastníctve spoločnosti Promont SK, s.r.o. Jilemnického 5, Prešov. Výšku pokuty nie je možné odhadnúť, maximálna pokuta podľa právneho predpisu je vo výške 165 966 EUR.

Posúdili sme všetky povinnosti, ktoré sa týkajú splnenia dotačných podmienok z pohľadu internej kontroly, ale môže existovať riziko možného budúceho podmieneného záväzku, tým, že okolnosti, ktoré nám nie sú v súčasnej dobe známe, môžu viesť k plneniu dodatočných povinností, prípadne k vráteniu poskytnutých dotácií.

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

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

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Amphenol Corporation/USA patrí ako materská spoločnosť celej podnikateľskej skupiny Amphenol celosvetovo k najväčším výrobcam konektorov a kabeľáže.

Podnik bol založený v roku 1932 a má svoje hlavné sídlo vo Wallingforde, Connecticut/USA.

Výrobné miesta a montážne závody sa nachádzajú v Nemecku, Veľkej Británii, Francúzsku, Česku, Estónsku, Tunisku, Macedónsku na Slovensku. Ďalej existujú odbytové spoločnosti v rozsiahlych častiach európskeho trhu. Ďalšie medzinárodné pobočky firmy Amphenol sa dajú nájsť v Ázii, Austrálii, Kanade i v Latinskej Amerike. Ázijské prevádzky sú pritom v Japonsku, na Taiwane, v Číne, Kórei, Indii a Malajzii.

Amphenol Corporation vyvíja, vyrába a uvádza na trh elektrické, elektronické a optoelektronické konektory, zákaznícke konektorové systémy a tiež koaxiálne, špeciálne a plošné káble.

KE Elektronik GmbH (ďalej len „KFE“) bol založený v roku 1984. KFE má výrobné podniky v Nemecku, Česku, Slovensku (od r. 2006), v Tunisku a Číne, Mexiku a Macedónsku. Sídlo spoločnosti sa nachádza v Kressberg - Marktlustenu.

KE Prešov Elektrik (zmena mena od 01.04.2016), s.r.o. je zameraná na výrobu komponentov a montáž káblových zväzkov pre automobilový priemysel. Tento výrobný program tvorí nasledujúce hlavné čiastkové línie:

- Komponenty
- Káblové zväzky

Činnosť spoločnosti je špecializovaná prevažne na strihací a krimpovací proces.

Spoločnosť sa nezaobrá ani výskumom ani vývojom výrobkov, ani technickou prípravou výroby. Vývoj a nákup je centralizovaný v materskej spoločnosti, KE Prešov Elektrik, s.r.o. samostatne vykonáva zmeny v dokumentácii a riadi termíny a množstvá dodávaného materiálu od výrobcu. Taktiež komunikácia so zákazníkmi je vo väčšine prípadov organizovaná priamo z výrobného závodu KE Prešov Elektrik, s.r.o. prostredníctvom zákazníckeho servisu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou KE Elektronik GmbH:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za hotové výrobky	7 246 970	14 155 556
Tržby za poskytnuté služby	50 190	58 692
Tržby z predaja dlhodobého majetku	450 558	9 799
Ostatné výnosy -predaný materiál, triedenie, reklamácie, refakturácie	248 292	293 047
Spolu výnosy	7 996 010	14 517 094

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup výrobného, režijného materiálu a dlhodobého majetku	3 806 454	6 124 476
Ostatné služby a reklamácie	70 654	9 809
Nájom strojov	126 304	153 843
Kooperácia	2 236 039	1 859 770
Provízia	17 828 979	17 516 775
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Spolu	24 068 430	25 664 673

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky	0	0
Spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	155 691	384 716
Spolu majetok	155 691	384 716

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	1 048 527	2 404 754
Prijaté pôžičky	0	0
Spolu záväzky	1 048 527	2 404 754

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s prepojenými spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KE Ostrov - Elektrik s.r.o., ČR		
Tržby za hotové výrobky , predaja materiálu	3 571 601	6 255 775
Tržby za poskytnuté služby	3 095	7 075
KE Ostrov - Elektrik s.r.o. závod Staré Sedlište, ČR		
Tržby za hotové výrobky a z predaja materiálu	382 762	498 431
Tržby za poskytnuté služby	0	0
Amphenol Technology Macedonia, Kocani, Macedónsko		
Tržby za hotové výrobky, predaja materiálu, majetku	14 955 987	17 841 496
Tržby za poskytnuté služby, reklamačné náklady	16 494	17 502
Amphenol Technologie Holding GmbH		
Úroky cash pooling	604	35
Cemm Thome SK, spol. s.r.o.		
Tržby za predaný tovar	1 000	0
Spolu výnosy	18 931 544	24 620 314

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KE Ostrov - Elektrik s.r.o., ČR		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND, majetku	1 847 991	2 426 755
Ostatné služby, reklamácie, prepravy, triedenia	18 910	22 470
KE Ostrov - Elektrik s.r.o. závod Staré Sedlište, ČR		
Nákup výrobného a režijného materiálu a náhradných dielov, majetku	858 350	203 737
Ostatné služby, reklamácie	411	169
Amphenol Technology Macedonia, Kocani, Macedónsko		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND, výrobkov	70 204 558	62 298 591
Ostatné služby, reklamácie, do fakturácia marže	-2 668 209	-1 580 509
Amphenol-Tuchel GmbH, Heilbronn, Nemecko		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND	1 578 922	1 618 386
Prefakturácia reklamačných nákladov	0	8 610
Amphenol Thermometrics,(UK) Ltd., UK		
Nákup výrobného a režijného materiálu a ND	14 910	8 552
Amphenol Technologie Holding GmbH		
Úroky cash pooling	893	473
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	71 250
Promont SK, s.r.o.		
Nájom	195 859	193 920
Ing. Jarošáková Miroslava		
Spracovanie miezd	38 610	35 100
Inreja, s.r.o.		
Ubytovacie služby	24 131	0
FEP Fahrzeugelektrik Pirna GmbH		
Nákup výrobného materiálu	129 664	0
Amphenol AACS , Čína		
Nákup výrobného materiálu	54	0
Spolu náklady	72 245 052	65 307 504

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijatie krátkodobej pôžičky od spriaznenej osoby Amphenol Technologies Holding GmbH	0	0
Splátka prijatej krátkodobej pôžičky od spriaznenej osoby (LPL Technologies Holding GmbH)	0	4 600 000
Spolu	0	4 600 000

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	1 398 065	3 563 419
Spolu majetok	1 398 065	3 563 419

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	11 362 201	9 269 271
Záväzky z cash poolingu	1 523 855	5 204 776
Spolu záväzky	12 886 055	14 474 047

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	83 423	66 383
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	83 423	66 383

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 656	0	0	0	2 656
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 290 407	0	0	7 771 105	21 061 512
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 771 105	8 174 893		-7 771 105	8 174 893
Spolu	21 070 808	8 174 893	0	0	29 245 701

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 656	0	0	0	2 656
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 834 030	0	0	4 456 377	13 290 407
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 456 376	7 771 105	0	-4 456 377	7 771 105
Spolu	13 299 702	7 771 105	0	0	21 070 808

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

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 (+/-)	10 398 972	9 888 479
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 193 296	1 557 779
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 248 415	1 397 759
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-46 770	142 568
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek k zásobám (+/-)	74 144	-20 883
A. 1. 6.	Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam (+/-)	61 600	-25 325
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	289	76 480
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 (+/-)	-152 470	-12 820
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 (+/-)	8 088	
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-3 578 646	-8 819 627
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-16 394	-10 649 571
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov a časového rozlíšenia (+/-)	-2 405 010	4 607 060
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 157 242	-2 777 116
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.)	8 013 622	2 626 631
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 (-)		-76 042
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.)	8 013 622	2 550 589
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 004 510	-1 111 893
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	5 009 112	1 438 696
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 835 147	-3 226 327
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 (+)	504 524	47 852
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 330 623	-3 178 475
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-3 680 483	604 338
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 (+)		604 338
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 680 483	
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 680 483	604 338
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 994	-1 135 441
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	23 367	1 158 808
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	21 373	23 367
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 (+/-)	21 373	23 367