

Čl. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: KONŠTRUKTA – TireTech, a. s.
Sídlo účtovnej jednotky: K výstavisku 107/13
 911 01 Trenčín
 31. októbra 2016
 15. novembra 2016
 Obchodný register OS Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10715/R

Dátum založenia:
 Dátum zápisu do OR:

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malooobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- prenájom hmotných vecí
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamné a marketingové služby
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- administratívne služby
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacích, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom
 K 31. decembru 2022 nie je Spoločnosť v žiadnej účtovnej jednotke neobmedzene ručiacim spoločníkom.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
 Účtovnú závierku spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s. za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie dňa 31. marca 2022.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
 Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. januára 2022 do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva.

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:
 Na základe Zmluvy o kúpe 100% akcií spoločnosti KONŠTRUKTA – TireTech, a. s. zo dňa 1. decembra 2022 medzi KONŠTRUKTA – Industrial, a.s. a KEF Blade GmbH sa spoločnosť KEF Blade GmbH so sídlom Karl-Eugen-Fischer-Str. 6+8, Burgkunstadt 962 24, Nemecká spolková republika stala jediným akcionárom spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s..

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KEF Blade GmbH so sídlom Karl-Eugen-Fischer-Str. 6+8, Burgkunstadt 962 24, Nemecká spolková republika.

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	231	224
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	238	226
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	10	25

Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti KONŠTRUKTA - TireTech, a. s.

Predstavenstvo	
Predseda	Ing. Marcel Drgala
Podpredseda	Tomáš Dolák
Dozorná rada	
Člen	Martin Meško
Člen	Tilo Heinen
Člen	Dr. Oliver Marcus Werner

Čl. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II. 1 Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

V súvislosti s dobiehajúcim vplyvom pandémie COVID-19 a energetickej krízy vyvolanej vojnovým konfliktom na Ukrajine má na Spoločnosť dopad najmä rast cien vstupov (materiál, energia) a dostupnosť niektorých vybraných komponentov. Vedenie Spoločnosti monitoruje a riadi vyššie uvedené riziká s cieľom znížiť ich negatívny dopad na Spoločnosť.

II.2 Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov alebo vlastného imania neboli vykonané. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. v účtovnej závierke sú zohľadnené všetky riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako krátkodobé alebo dlhodobé podľa doby ich splatnosti ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku a časť dlhobodej pohľadávky, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobý záväzok a krátkodobá pohľadávka.

II.3 Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

II. 4 a) b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov c) f)

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistenie a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa priamo účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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

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

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

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania.

Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, eventuálne podľa rozhodnutia účtovnej jednotky, ktorá ho zaradiť do dlhodobého drobného nehmotného majetku a odpisuje tento majetok podľa jeho doby využívania (napr. software).

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	0 – 5 rokov	od 0 % do 100 %	nerovnomerná
Software	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok v rámci nepenažného vkladu do Spoločnosti bol ocenený v trhových cenách na základe ocenenia znalcom.

Dlhodobý hmotný majetok novo-nakupovaný je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa všetky náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, poistenie, náklady vytvorené vlastnou činnosťou).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, t. j. priame náklady vynaložené na výrobu/inú činnosť + nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu/inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Výdavky na opravy a údržbu sú účtované do nákladov v dobe ich vzniku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisy sú vypočítané rovnomerne v rámci doby životnosti dlhodobého hmotného majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia majetku do používania. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do doby 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý nie je úplne odpísaný, je účtované ako zvýšenie vstupnej ceny DHM za predpokladu, že má za následok zvýšenie ekonomického prospechu v porovnaní s predchádzajúcou výkonnosťou tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, je účtované ako nový DHM, je zaradený do účtovej skupiny pôvodného DHM a následne odpisovaný.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	12 – 40 rokov	od 2,5 % do 8,34 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, náradie	6 – 10 rokov	od 10 % do 16,7 %	rovnomerná
Hardware (PC, multifunkčné zariadenia, servery)	4 roky	25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8 rokov	12,50%	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,70%	rovnomerná
Dlhodobý drobný HM	2 roky	50%	rovnomerná

Modely a formy sú účtované na účtoch účtovej skupiny 02x, ocenené obstarávacou cenou znižou o oprávky. Modelové zariadenia sa odpisujú výkonovou metódou podľa počtu vyrobených výsledkov.

Finančný majetok

Cenné papiere a obchodné podiely

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

Krátkodobý finančný majetok

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

Zásoby

Zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie...). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíma na sklad sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. Vyskladnenie zásob Spoločnosť oceňuje v cenách, v ktorých boli zásoby prijaté na sklad.

Všetky náklady súvisiace s obstaraním sú zahrnuté do ceny zásob. Zásoby rovnakého druhu sa na sklade oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien pri každom novom prijíma materiálu.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa rozpúšťajú do nákladov nasledovne:

% oceňovacieho rozdielu (OR) = (počiatočný stav OR + prírastok OR)/(počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby na sklade sú znižované o opravné položky k maloobrátkovým zásobám.

Poskytnuté preddavky vykazuje Spoločnosť v rámci zásob, v najväčšej miere sa jedná o poskytnuté preddavky na materiál.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady sú 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.

V prípade prechodného zníženia užitočnej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

Náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 60, na účte 606 – Výnosy zo zákazky s použitím účtu pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky, a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky fakturované.

Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu.

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

Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

V K-TT účtujeme s účinnosťou od 01. októbra 2019:

Podmienky ZV podľa § 30 Postupov účtovania **spĺňa:**

Výroba zariadení/majetkov s komplexnou funkcionalitou, zhotovovaných na základe projektu objednávateľa a podľa ním spracovanej a dodanej konštrukčnej dokumentácie, dodávané podľa osobitne dohodnutej zmluvy.

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

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe **nepatria** zariadenia, pri ktorých objednávateľ neurčuje hlavné konštrukčné prvky, zostava a konfigurácie zhotoviteľom projektovaných a vyrábaných línií vychádzajú zo štandardných, resp. štandardizovaných konštrukčných riešení jednotlivých uzlov a nakupovaných subdodávok, ktoré sú modifikované podľa požiadaviek na výkonové parametre produkcie u objednávateľa.

- Projekty, účtované metodikou zákazkovej výroby k 30.09.2019, budú účtované až do ich úplného odovzdania a fakturácie touto metodikou.
- Projekty, kontrahované a zahájené v priebehu 4.Q.2019, ktoré nespĺňajú definíciu a podmienky, budú považované za štandardizovanú výrobu, účtované a vykazané k 31.12.2019 cez nedokončenú výrobu.
- Projekty, ktoré budú kontrahované a realizované od 01.01.2020, budú účtované cez účet 121 – Nedokončená výroba alebo cez účet 316 – Čistá hodnota zákazky.

Nedokončená výroba – ide o zhotovené produkty, ktoré už prešli jedným alebo viacerými výrobnými stupňami a nie sú už materiálom, ani polotovarom a nie sú ani hotovými finálnymi výrobkami.

Výrobný cyklus – je časový interval od začatia prvej operácie na výrobku, až po ukončenie výslednej operácie.

Postupy účtovania PÚ, § 44, ods. 4, písm. c), umožňujú účtovať stav a pohyb zásob nedokončenej výroby pri výrobe s dlhodobým cyklom, ak výrobný cyklus trvá viac ako jeden rok, v ocenení Úplnými vlastnými nákladmi = priame náklady + výrobná réžia + správna réžia (v podmienkach K-TT priame náklady + výrobná réžia + obchodná réžia + správna réžia).

V priebehu účtovného obdobia sa prírastky zásob vlastnej výroby účtujú na farchu účtov skupiny 121 – Nedokončená výroba so súvzťažným zápisom v prospech príslušných účtov účtovej skupiny 611 - Zmena stavu zásob, a to:

- pri krátkodobom výrobnom cykle – v ocenení vlastnými nákladmi,
- pri dlhodobom výrobnom cykle – v ocenení úplnými vlastnými nákladmi.

Pohľadávky

Pohľadávky sú vykazané v menovitej hodnote (pri ich vzniku) a v obstarávacej cene (pri ich odplatnom nadobudnutí), znížené o opravné položky k rizikovým a k problematickým pohľadávkam.

Pohľadávky Spoločnosť účtuje ako krátkodobé alebo dlhodobé v závislosti od zostatkovej doby splatnosti.

Dohodnutá doba splatnosti je doba dohodnutá v zmluve alebo iným spôsobom, v ktorej sa majú pohľadávky splatiť. Zostatková doba splatnosti je doba, ktorá sa rovná rozdielu medzi dohodnutou dobou splatnosti a dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Ak je doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Spoločnosť účtuje náklady, výnosy a rezervy, ktoré sa vzťahujú na metodiku zákazkovej výroby, na účet pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú a sú vykazané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ide o záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku.

Rezervy sa tvoria na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Analytické účty sú vedené podľa jednotlivých rezerv.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú a sú vykázané v určitej známej výške, v súlade s Postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie tvorí základné imanie, zákonný rezervný fond, výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri príslušného okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmena základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond.

Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo Výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Výnosy sú účtované v zmluvne dohodnutých cenách. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Finančný lízing

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

Daň z príjmu

Daň z príjmov sa vyčíslila na základe platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na:

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

Odloženú daň z príjmov Spoločnosť účtuje zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov.

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že Spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy.

Odložená daňová pohľadávka a odložené daňové záväzky sú v Súvahe vzájomne kompenzované, pretože Spoločnosť má podľa platnej slovenskej legislatívy právo kompenzácie daňových pohľadávok a daňových záväzkov, keď ide o toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad.

Náklady

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

II.4 d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: Finančné nástroje neboli využívané.

II.4 e) Určenie ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: Finančné nástroje neboli využívané.

II.4 g) Spoločnosť neúčtovala o dotácii na obstaranie majetku.

II.5 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

Či. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	933 458	737 107	0	0	0	201 805	0	1 872 370
Prírastky	18 928	36 829				127 687		183 444
Úbytky	0	2 849				132 461		135 310
Presuny	60 353	0				-60 353		0
Stav na konci ÚO	1 012 739	771 087	0	0	0	136 678	0	1 920 504
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	496 111	540 571	0	0	0	0	0	1 036 682
Prírastky	228 615	88 858						317 473
Úbytky	0	2 849						2 849
Presuny								0
Stav na konci ÚO	724 726	626 580	0	0	0	0	0	1 351 306
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky						8 467		8 467
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	8 467	0	8 467
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	437 347	196 536	0	0	0	201 805	0	835 688
Stav na konci ÚO	288 013	144 507	0	0	0	128 211	0	560 731

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o výskumnej a vývojovej činnosti. Jej prehľad je uvedený v časti III.1.e).

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 8 467 Eur, k nezaradanej úlohe technického vývoja z dôvodu pozastavenia daného riešenia.

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	794 088	702 476	0	0	0	150 160		1 646 724
Prírastky	0	34 631				191 015		225 646
Úbytky	0	0						0
Presuny	139 370	0				-139 370		0
Stav na konci ÚO	933 458	737 107			0	201 805	0	1 872 370
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	363 550	448 691	0	0	0	0	0	812 241
Prírastky	132 561	91 880						224 441
Úbytky	0	0						0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	496 111	540 571	0	0	0	0	0	1 036 682
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	430 538	253 785	0	0	0	150 160	0	834 483
Stav na konci ÚO	437 347	196 536	0	0	0	201 805	0	835 688

III.1 b) Spoločnosť neučtuje o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

III.1 c) Spoločnosť neučtuje o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	5 089 151	6 027 760	0	0	93 751	12 849	14 000	13 765 363
Prírastky	0	408 364	205 049			4 969	20 999	0	639 381
Úbytky	0	0	38 540			2	0	14 000	52 543
Presuny		12 850	0				-12 850		0
Stav na konci ÚO	2 527 852	5 510 365	6 194 269	0	0	98 718	20 998	0	14 352 202
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO	0	670 645	3 503 769	0	0	55 766	0	0	4 230 180
Prírastky		141 519	531 842			9 215			682 576
Úbytky		0	38 539			2			38 541
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	812 164	3 997 072	0	0	64 979	0	0	4 874 215
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	4 418 506	2 523 991	0	0	37 985	12 849	14 000	9 535 183
Stav na konci ÚO	2 527 852	4 698 201	2 197 197	0	0	33 739	20 998	0	9 477 987

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	5 078 340	5 884 443	0	0	93 751	16 020		13 600 406
Prírastky		0	167 547				7 640	14 000	189 187
Úbytky		0	24 230				0		24 230
Presuny		10 811	0				-10 811		0
Stav na konci ÚO	2 527 852	5 089 151	6 027 760	0	0	93 751	12 849	14 000	13 765 363
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO	0	535 231	2 947 429	0	0	45 923	0	0	3 528 583
Prírastky		135 414	580 570			9 843			725 827
Úbytky			24 230						24 230
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	670 645	3 503 769	0	0	55 766	0	0	4 230 180
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	2 527 852	4 543 109	2 937 014	0	0	47 828	16 020	0	10 071 823
Stav na konci ÚO	2 527 852	4 418 506	2 523 991	0	0	37 985	12 849	14 000	9 535 183

K 31. decembru 2022 spoločnosť nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku:

S poisťovňou **Allianz - Slovenská poisťovňa, a. s.** má spoločnosť uzatvorenú nasledujúcu poisťnú zmluvu:

- poistenie majetku, poistenie pre prípad prerušenia prevádzky následkom živelných rizík a poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich fyzických osôb spolu v hodnote 35 055 tis. EUR

S poisťovňou **UNIQA poisťovňa, a. s.** má spoločnosť uzatvorenú nasledovnú poisťnú zmluvu:

- poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu s poisťnou sumou 30 tis. EUR,
- poistenie prepravy,
- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,
- havarijné poistenie motorových vozidiel,
- cestovné poistenie.

S poisťovňou **HDI Versicherung AG** má spoločnosť uzatvorenú poisťnú zmluvu:

- poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu s poisťnou sumou 10 mil. EUR

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájomom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
osobné vozidlá - finančný leasing	0	0
stroje a zariadenia - finančný leasing	37 395	122 334

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	6 821 689
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania	

III.1 d) Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o goodwill

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Druh nákladu	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Náklady na výskum	5 383	17 211
Neaktivované náklady na vývoj	0	0
Aktivované náklady na vývoj	113 767	191 015
Náklady na výskum a vývoj (§30c ZoZp)	74 200	193 690

Spoločnosť účtuje o výskume a vývoji v zmysle § 37 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov.

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov.

Tieto náklady zahŕňajú predovšetkým spotrebovaný materiál na úlohy vývoja, konštrukčné hodiny a prislúchajúcu výrobnú réžiu.

Spoločnosť vykazuje v zmysle platného Zákona o Dani z príjmov § 30c/ daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja, uplatnené v komerčných zákazkách a v úlohách technického rozvoja v roku 2022.

K 31. decembru 2022 Spoločnosť nenadobudla bezplatne žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku: Spoločnosť neevviduje.

III.1 g), i), j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku: Spoločnosť neevviduje.

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: Spoločnosť neevviduje.

III.1 k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo: Spoločnosť neevviduje.

III.1 l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch: Spoločnosť neevviduje.

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku z účtovníctva	
Materiál	94 325	14 566	0	0	108 891
Nedokončená výroba	561 578	0	511 058	0	50 520
Polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	655 903	14 566	511 058		159 411

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko-obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovuje vedenie Spoločnosti na základe posledného pohybu materiálových zásob na sklade. Použitie sadzby na výpočet opravnej položky sú v súlade s Ekonomickými pravidlami Spoločnosti. V roku 2022 bola zúčtovaná opravná položka k nedokončenej výrobe vo výške 497 238 Eur, ktorá bola vytvorená v roku 2021 na hodnotu zásob, ktoré sa týkali zákaziek s predpokladom dosiahnutia straty z ich realizácie. Vzhľadom na to, že v roku 2022 došlo k realizácii týchto zákaziek spoločnosti pominuli dôvody prechodného zníženia ocenenia nedokončenej výroby.

Nehnutelnosť na predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstarávanie nehnuteľností na predaj za ú. o.	3587	183
Náklady na obstaranie nehnuteľností na predaj od začiatku obstarávania – byt JUH	89 670	86 083

Na základe kúpno-predajnej zmluvy zo dňa 30. novembra 2022 bola Nehnutelnosť na predaj - Byt Juh predaná.

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo: Spoločnosť neeviduje.

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	115 114	302 077	7 256 154
Náklady na zákazkovú výrobu	29 977	277 168	6 195 940
Hrubý zisk / hrubá strata	85 137	24 908	1 060 214
Suma prijatých preddavkov	0	0	0
Suma zadržanej platby	0	0	0
Hodnota zákazkovej výroby		Bežné účtovné obdobie 2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2022
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		710 612	7 256 154
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		-64 400	522 129

III.1 p)

Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP		
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku	26 976	12 853	143	18 265	21 421
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 282				3 282
SPOLU	30 258	12 853	143	18 265	24 703

Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou. Ak je doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. V roku 2022 Spoločnosť zúčtovala významnú časť opravnej položky z dôvodu ukončenia konkurzného konania u dlužníka.

K pochybným pohľadávkam boli k 31. decembru 2022 vytvorené opravné položky na základe posúdenia ich rizikovosti úhrady.

III.1 q)

Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 070 887	515 989
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 728 584	4 149 287
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 799 471	4 665 276
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		6 287 471
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		4 635 018
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož. právom	x	0

K 31.12.2022 má Spoločnosť uzavreté Úverové zmluvy s komerčnými bankami (VÚB, UNICREDIT), ktoré sú zabezpečené v prospech uvedených komerčných bánk Zmluvami o zriadení záložného práva k pohľadávkam.

Zmluva o úverovom rámci jednotlivých bánk stanovuje výšku zabezpečenia úveru záložným právom k pohľadávkam nasledovne:

VÚB = 11 238 115,- EUR a UNICREDIT = 4 000 000,- EUR.

III.1 t)

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 625	16 800
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	256 783	1 369 153
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	272 408	1 385 953

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	29 091	33 147
OSHM,INF-update ESET NBO	0	1 983
OSHM,INF-ProSupport NBO	0	777
IMS-periodický audit NBO	1 000	2 504
OSHM-predd.el.energia NBO	27 859	27 871
Náklady budúcich období - ostatné	232	12
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 123	75 777
Poistné: HP PZP MV UNIQA, Allianz majetok, zodpovednosť	9 153	9 282
TMC el.energia	0	18 560
Údržba software: EPLAN, Chastia, M.Sahul, Artinit, Oracle, Technodat,	24 891	34 778
Recertifikačný audit ISO 9001 2008 DNV GL Business	1 504	2 110
Poradca podnikateľa, poradenstvo, vzdelávanie	1 261	
Letenky CTA Reisen, ETN Slovakia	23 815	8 760
Ostatné	1 499	2 287
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	744 251	65
Dohad tržieb 1BE2 VLR24, 1BKY ND SLO14	744 251	0
TECHNODAT, zníženie nákladov	0	0
Poistná udalosť spoluúčast'	0	65
Ostatné	0	0

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	7 465 000	7 465 000
Počet akcií (a.s.)	7 465	7 465
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	1 000	1 000
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia	0	0
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia	0	0
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	123	106
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	7 465 000	7 465 000

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	793 233
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	79 320
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	15 864
Prídel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	450 079
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	237 970
Podiely HV zamestnancov	10 000
Spolu	793 233

K 31. decembru 2022 Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia, účtovný zisk 916 218 EUR, o ktorého rozdelení rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	260 234	47 504	16 931	141 890	148 917
Záručné opravy	117 119	47 504	7 909	128 468	28 246
Odhodné a odstupné, sociálne poistenie	143 115		9 022	13 422	120 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 929 342	1 626 065	1 931 362	314 775	1 309 270
Nevyřad. dodávky-práce, služby	13 133	11 250	11 611	1 522	11 250
Nevyřad. riadna dovolenka	99 343	77 065	96 753	2 590	77 065
SP k nevyřad. riadnej dovolenke	34 767	26 890	33 854	912	26 891
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	506 626	830 954	739 459		598 121
SP k OON (HZ+ 13.mzda+ projekt.odmeny)	178 333	292 502	260 293		210 542
Konto pracovného času	0	47 574			47 574
Dochádzkový bonus + SP	6 625	6 152	12 777		0
Rezerva-stratové zákazky	20	22 167	20		22 167
Nevyřad. náklady-kořerč.zák.	108 996	150 279	29 213	89 851	140 211
Nevyřad. N na provízie - kořerč.zák.	888 334	9 345	673 671	219 900	4 108
Záručné opravy	92 477	151 887	73 023		171 341
Nevyřad. náklady – režiřné zák.	688	0	688		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	264 263	106 740	57 585	53 184	260 234
Záručné opravy	121 148	92 467	43 312	53 184	117 119
Odhodné a odstupné, sociálne poistenie	143 115	14 273	14 273	0	143 115
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 987 487	1 094 595	786 459	366 281	1 929 342
Nevyřad. dodávky - materiál					
Nevyřad. dodávky-práce, služby	13 704	11 611	12 182		13 133
Nevyřad. riadna dovolenka	73 436	99 343	73 436		99 343
SP k nevyřad. riadnej dovolenke	25 706	34 767	25 705		34 767
OON (HZ + 13. mzda + projektové odmeny)	398 500	506 626	398 499		506 626
SP k OON (HZ+ 13.mzda+ projekt.odmeny)	140 270	178 333	140 270		178 333
Dochádzkový bonus + SP		6 625			6 625
Rezerva-stratové zákazky		20			20
Nevyřad. náklady-kořerč.zák.	14 599	103 150	8 754		108 996
Nevyřad. N na provízie - kořerč.zák.	1 083 207	88 607	119 251	164 229	888 334
Záručné opravy	237 725	64 825	8 022	202 052	92 477
Nevyřad. náklady – režiřné zák.	340	688	340		688

Spoločnosť účtuje tvorbu a čerpanie rezerv na báze mesačných obrátov z dôvodu objektivizácie priebežného výsledku hospodárenia pred zdanením. V rámci krátkodobých rezerv spoločnosti k 31. decembru 2022 vykázala tvorbu zamestnaneckých rezerv na nevyčerpanú dovolenku, konto pracovného času a ostatné osobné náklady, vrátane odvodov do SP a ZP, vo výške 960 192 Eur. Ďalšou významnou položkou je tvorba rezervy na stratové zákazky a tvorba rezervy na náklady, ktoré sú vecne spojené s realizovanou zákazkou v roku 2022, vo výške 162 378 Eur. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2023. V roku 2022 došlo k významnému zúčtovaniu rezerv na provízie z dôvodu obdržania účtovného a daňového dokladu a k zrušeniu rezervy došlo z dôvodu odstúpenia od plnení vyplývajúcich z províznej zmluvy.

III.2 c), Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	7 756 484	11 969 513
Záväzky po lehote splatnosti	158 226	428 176

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu		1 169 262		960 642
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddávky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		22 525		40 427
Iné dlhodobé záväzky		25 674		37 395
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Odlôžený daňový záväzok		1 121 063		882 820

Tabuľka č. 2

Název položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Závazky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	6 587 222	158 226	11 008 872	428 176
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	0	3 467	0
Závazky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 962 508	158 226	10 337 379	428 176
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	315 017		304 324	
Závazky zo sociálneho poistenia	238 640		219 815	
Daňové záväzky a dotácie	56 417		55 563	
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	14 640		88 324	

III.2 e) Spoločnosť k 31. decembru 2022 nevykazuje záväzky, ktoré sú zabezpečené záložným právom prípadne zárukou v prospech veriteľa.

III.1 s) a III.2 Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6 777 741	-6 432 753
odpočítateľné	280 405	658 679
zdaniteľné	-7 058 145	-7 091 432
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 346 966	2 040 170
odpočítateľné	1 346 966	2 040 170
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	39 486	188 680
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	52 894	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná ako náklad		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 121 063	882 820
Zmena odloženého daňového záväzku	238 243	62 228
Zaučítovaná ako náklad	238 243	62 228
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 427	23 076
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65 931	59 136
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 864	20 565
Ostatná tvorba sociálneho fondu		360
Tvorba sociálneho fondu spolu	81 795	80 061
Čerpanie sociálneho fondu	99 697	62 710
Konečný zostatok sociálneho fondu	-17 902	17 351
Konečný stav sociálneho fondu	22 525	40 427

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatn.	Suma istiny	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			v príslušnej mene	v príslušnej mene
			v mene EUR	
Dlhodobé bankové úvery				
VÚB COVID úver	EURIBOR 1M +1,6%	25.07.2024	229 467	622 791
			229 467	622 791
Krátkodobé bankové úvery				
UNICREDIT KTK	EURIBOR 1M +1,45%	31.10.2023	979 048	0
			979 048	0
VÚB KTK	EURIBOR 1M +1,3%	31.03.2023	329 057	0
			329 057	0
VÚB účelový úver	EURIBOR 1M +1,15%	31.12.2023	4 277 000	0
			4 277 000	0
VÚB COVID úver	EURIBOR 1M +1,6%	25.07.2024	393 324	393 324
			393 324	393 324
Dlhodobé pôžičky				
Krátkodobé pôžičky				

Čerpanie úverov k 31. decembru 2021 bolo vo výške 1 016 115,- Eur z možného limitu 3 230 000,- Eur.
 Čerpanie úverov k 31. decembru 2022 bolo vo výške 6 207 897,- Eur z možného limitu 10 422 791,- Eur.

Finančné kovenanty:

Zmluva o úvere s UniCredit bankou obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí Spoločnosť dodržiavať:

Finančné kovenanty UNICREDIT banky		
1. Pomer vlastného imania k bilančnej sume majetok spolu \geq 30%	Skutočnosť 39%	Limit splnený
2. Koefficient úrokového krytia $>$ 3	Skutočnosť 41	Limit splnený

Prehľad bankových záruk:

Poskytujúca banka	Výška záruk k 31.12.2022 v EUR
VÚB	1 468 630
UNICREDIT	1 642 897
SPOLU	3 111 527

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:	12 567	232
Poistenie zamestnancov pri zahraničných služobných cestách	290	232
Debetné úroky z úveru	12 277	0
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:		
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	38	38
Nájom - parkovacie miesto	38	38

III.4 Informácie o majetku prenanatom formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	11 720	25 675		84 939	37 395	
Finančný náklad	927	774		1 587	1 700	
Spoľu	12 647	26 449		86 526	39 095	

1. Hydraulický Lis CBJ 500 bol obstaraný formou finančného lízingu v roku 2021, kedy bol zaradený do Dlhodobého hmotného majetku s účtovnými odpismi na 15 rokov a daňovými odpismi na 6 rokov. Ukončenie lízingu je plánované vo februári 2026.

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov	92 380	188 680
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej	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
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

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:	1 180 913	x	x	908 609	x	x
Teoretická daň	x	247 992	21	x	190 808	21
Daňovo neuznané náklady	27 776	5 833	0,49	2 424 254	509 093	56,03
Výnosy nepodliehajúce dani				-2 083 550	-437 545	-48,16
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-631 688	-132 655	-14,60
Odpočet výdavkov na VaV	-21 306	-4 474	-0,38	-387 379	-81 350	-8,95
Zmena sadzby dane						
Prenesený odpočet výdavkov na VaV	-52 894	-11 108	-0,94			
Iné (Zrážková daň)		26 452	2,24		-2 785	-0,31
Spoľu		264 695	22,41	230 245	45 566	5,01
Splatná daň z príjmov	x	26 452	2,24	x	53 149	5,85
Odložená daň z príjmov	x	238 243	20,17	x	62 228	6,85
Celková daň z príjmov	x	264 695	22,41	x	115 376	12,70

Rozdiel v celkovej splatnej dani z príjmu oproti údajom uvedeným v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 vznikol z titulu zaúčtovania dane z príjmov zaplatenej v zahraničí.

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV.1 a) a Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Pneumatikársky priemysel		Kooperačná výroba		Ostatné obchodné činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
EU	918 084	681 001	140 357	78 900		680
Rusko, Ukrajina, Kazachstan	6 414 749	4 546 152				
USA, KANADA	6 369 280	4 186 269				
MEXIKO	353	2 890 980				
TUZEMSKO	5 934 070	2 090 938	899 670	1 506 732	148 380	55 800
INDIA	7 240 481	1 743 493				
SRBSKO	79 925	328 040				
JUŽNÁ AFRIKA	1 708	119 439				
THAJSKO	98 618	99 048				
JAPONSKO	0	48 088				
BRAZILIA	7 328	27 750				
EGYPT	0	12 499				
ČINA	3 574 887	5 605				
MALAJZIA	135 160	0				
Spolu	30 774 643	16 779 302	1 040 027	1 585 632	148 380	56 480

IV.1 b)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatoč. stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.	5 947 918	6 894 143	4 137 053	-946 225	2 757 090
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	5 947 918	6 894 143	4 137 053	-946 225	2 757 090
Manká a škody	x	x	x	-	-
Likvidácia	x	x	x	2 875	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-943 350	2 757 090

IV.1 c),d),f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 015 912	621 107
Aktivácia materiálu	882 543	430 092
Aktivácia DNM - úlohy vývoja	133 369	191 015
Aktivácia DHM - technické zhodnotenie budov, strojov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	93 027	715 859
Finančný príspevok, dotácia energie	20 599	631 296
Tržby z predaja DHM, DDHM, materiálu	9 516	8 510
Náhrady škôd od poisťovní + zamestnancov + kom. Zák.	95	19
Výnosy z kovového odpadu	57 516	69 079
Tovarový bonus + skonto	0	0
Inventarizačný prebytok materiálu	987	2 235
Výnos - vratka DPH ČR	0	32
Ostatné	4 314	4 688
Finančné výnosy, z toho:	7 578	7 677
Kurzové zisky, z toho:	7 578	7 677
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 329	5 116
Výnosové úroky	0	0

Spoločnosť počas roka 2022 prijala štátnu pomoc na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny vo výške 18 489 EUR a prijala finančnú náhradu nákladov spojených s testovaním zamestnancov vo výške 2 142 EUR od Ministerstva hospodárstva SR.

IV.1 e), g) - Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 053 367	3 379 443
Náklady voči auditorovi / auditorskej spoločnosti, z toho:	24 262	16 335
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 262	16 335
iné uisťovacie auditorské služby - Limitová prievierka k 1.12.2022	8 000	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 029 105	3 363 108
provízie za získanie zákaziek, rezerva na provízie	-210 555	-47 486
cestovné	385 681	320 181
kooperácie na zákazkách technologicko-konštrukčnej povahy	656 922	758 438
kooperácie na zákazky - výrobné	970 053	646 579
preprava - externá /expedícia/	612 398	496 187
náklady na výkon strážnej služby	92 037	79 883
ostatné služby na zákazku	63 444	108 409
služby na režijné zákazky /TRO, ponukové zák./	48 788	44 453
práce na živnosť	596 688	236 692
opravy a údržba budov a strojov	137 402	208 464
ostatné služby	57 432	30 182
náklady na energetické služby	29 839	29 839
kooperácie na zákazkách - KONŠTRUKTA-Galvanizovňa	0	22 189
náklady na výstavy	42 672	0
telekomunikačné poplatky + Orange	15 625	23 412
náklady na upratovanie	46 982	37 721
stočné + dažďová voda	12 628	12 282
audit (neučtovný) + odborné poradenstvo	76 583	23 180
softvér PLM - Technodat, Catia, Enovia, Factory, Softip	200 257	177 784
náklady na reklamu	5 291	12 536
IT služby	25 721	37 126
preklady, expert., rozmnož.	660	1 980
kooperácie ostatné	100 751	6 559
reprezentačné	28 609	16 759
ostatné - menej významné položky	33 197	79 759
Osobné náklady, z toho:	7 642 816	6 891 561
Mzdy	5 498 323	4 945 482
Sociálne a zdravotné poistenie	1 969 723	1 718 070
Sociálne zabezpečenie	174 770	228 009
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	219 564	-13 193
poistenie majetku, havarijné poistenie, pracovníkov pri ZSC...	87 371	88 426
zostatková cena predaného DHM + materiálu	2 435	3 954
zameraná investícia	110 267	0
dary (finančné i nefinančné)	1 750	8 705
opravné položky k pohľadávkam	12 710	9 239
likvidácia nepotrebného majetku	8 499	0
rezervy na záručné opravy, stratové zákazky	-9 570	-127 549
manká a škody	2 701	628
ostatné nevýznamné položky z hospodárskej činnosti	3 401	3 404
Finančné náklady, z toho:	30 015	8 590
Kurzové straty, z toho:	30 015	8 590
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 625	123
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	227 648	228 025
- ostatné finančné náklady na zákazku	0	101 028
- úroky z úverov a leasingov	63 044	88 928
- poplatky peňažným ústavom za vedenie účtov	27 370	23 579
- ostatné finančné náklady na režijné, komerčné zákazky	137 234	14 490

IV. 4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	30 843 111	17 261 127
Tržby z predaja služieb	892 856	788 479
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	124 083	371 808
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	103 000	0
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu	0	0
Čistý obrat celkom	31 963 050	18 421 414

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť eviduje pohľadávku, ktorá je vymáhaná prostredníctvom exekučného konania.

V.1 b) a V.2 Informácie o podmienených záväzkoch

Nemá náplň.

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	765 990	585 828
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 000	1 498
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	3 503	
Pohľadávky z finančného prenájmu		
Hodnota najatého majetku (finančného prenájmu)	73 747	784 571
Zástavné právo voči bankovým inštitúciám	13 109 161	8 271 666
Evidencia DDHM, Nariadenie, Palety v používaní	255 553	245 169
Materiál zo zákaziek, stravné poukážky, materiál CO	118 109	80 799
Závazky - budúce zľavy		
Bankové záruky	3 111 527	9 866 559

Zástavné právo voči bankovým inštitúciám tvoria:

Nehnuteľnosti vo výške 6 821 689 Eur

Pohľadávky vo výške 6 287 471 Eur

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

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

ČI. VII INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K 30. novembri 2022 Spoločnosť uskutočnila obchodné transakcie s tuzemskými spriaznenými osobami v rámci pôvodnej vlastnickej štruktúry, a to so spoločnosťou KONŠTRUKTA - Industrial, a.s. a KONŠTRUKTA - Industry, a.s.. Uskutočnené obchodné transakcie boli realizované v cenách stanovených za obvyklých trhových podmienok.

K 31. decembri 2022 Spoločnosť neuskutočnila obchodné transakcie v skupine pod novým 100% vlastníkom t.j. materskou spoločnosťou KEF Blade GmbH.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k 30.11.2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA - Industry, a.s.	Výnosy, z toho:	409 769	822 249
	výroba	369 727	749 728
	facility management	22 058	22 654
	nájom	1 386	2 307
	refakturácia voda	8 041	8 110
	služby	2 271	36 856
	odpredaj materiálu, majetku	1 994	2 596
	refakturácia materiálu	4 292	-
KONŠTRUKTA - Industry, a.s.	Náklady, z toho:	141 968	144 372
	refakturácia plyn	102 817	81 567
	opravy	-	38 800
	elektro, montážne práce	38 881	24 005
	služby	270	-
KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.	Výnosy, z toho:	45 643	55 793
	nájom	1 643	1 793
	služby	44 000	54 000
KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.	Náklady, z toho:	-	3 150
	úrok z pôžičky	-	3 150

Spriaznená osoba	Pohľadávky z obchodného styku		Závazky z obchodného styku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KONŠTRUKTA - Industry, a.s.	-	6 756	-	3 467
KONŠTRUKTA - Industrial, a.s.	-	-	-	-
Spoľu		6 756		3 467

K 31.12.2022 spoločnosti nevznikli pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám.

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov		
	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	62 700	11 250	
	68 400	12 000	

ČI. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

VIII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke: nemá náplň

VIII. 2 Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d ods. 6 ZoÚ): nemá náplň

VIII. 3 Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§23d ods.6 ZoÚ): nemá náplň

ČI. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	7 465 000				7 465 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy (nedeliteľný fond) z kapitálových účastín	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 200 116			79 320	1 279 436
Nerozdelený zisk minulých r.	86 783			450 079	536 861
Neuhradená strata minulých r.					
VH bežného účt. obdobia	793 233	916 218		-793 233	916 218
Vyplatené dividendy			237 970	237 970	0
Prídel do SF			15 864	15 864	0
Podiel na HV zamestnancov			10 000	10 000	0
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	7 465 000				7 465 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy (nedeliteľný fond) z kapitálových účastín	2 500				2 500
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					
Zákonný rezervný fond	1 097 282			102 834	1 200 116
Nerozdelený zisk minulých r.				86 783	86 783
Neuhradená strata minulých r.	-737 113			737 113	0
VH bežného účt. obdobia	1 028 335	793 233		-1 028 335	793 233
Vyplatené dividendy			81 040	81 040	0
Prídel do SF			20 565	20 565	0
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					

Zisk/strata na akciu v EUR	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Výsledok hospodárenia po zdanení	916 218	793 233
Počet akcií	7 465	7 465
Zisk/strata na akciu v EUR	123	106

ČI. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 180 913	908 609
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	400 261	2 253 343
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	999 676	950 266
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	132 461	-
A. 1. 3.	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-111 317	-4 029
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	35 743	522 725
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-714 141	698 802
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	63 044	88 928
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 205	-3 350
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	-
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-6 723 208	4 687 397
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 129 879	3 359 947
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 357 160	5 318 670
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	763 831	-3 991 219
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)			
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-63 044	-88 928
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	-
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-49 033	-198 253
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)	0	-

A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)	0	-
A. 10.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	0	-
A. 11.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	0	-
A. 12.	Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+)	0	-
A. 13.	Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-)	0	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	-5 254 111	7 562 168
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-183 444	-225 646
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	-
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-625 700	-175 186
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 898	3 748
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	-
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	-
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	-
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	-
*	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)	-803 246	-397 085
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		-
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		-
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		-
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		-
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		-
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		-
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		-
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		-
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-803 246	-397 085

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)	-	-
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	5 191 782	-6 042 714
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	5 191 782	-
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-	-6 042 714
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	-	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-	-
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
*	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C. 2.)	5 191 782	-6 042 714
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-247 970	-81 040
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)	-	-
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)	-	-
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)	-	-
C. 10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	-	-
C. 11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	4 943 812	-6 123 754
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 113 546	1 041 328
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 385 953	363 709
F.	Stav peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		
G.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	272 408	1 385 953
H.	Stav peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
I.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
J.	Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	272 408	1 385 953
K.	Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		