

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka Hörnlein, k.s. (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť so sídlom na ulici Bernecká 1823 v Šahách. Založená bola dňa 14.8.2006 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 23.8.2006. IČO 36 667 242. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra v oddiele: Sr vo vložke číslo: 10069/N.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- vývoj, výroba, spracovanie, montáž a opravy lisovacích a liatinových výrobkov - súčiastok,
- vývoj a výroba hliníkových obalov,
- konzultačná, informačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie špedičných služieb,
- výroba potrubia, ohýbanie rúr,
- lisovanie, spájkovanie a odlievanie plastov,
- zváračské práce,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 09.07.2022.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH, Perlenweg 6, Schwäbisch Gmünd, Nemecko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	291	267
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	327	260
Počet vedúcich zamestnancov	12	12

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

c) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Pri obstarávaní hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou spoločnosť uplatňuje ocenenie vo vlastných nákladoch.

d) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

e) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka oceníla vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

f) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

g) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Na účely účtovania o zákazkovej výrobe spoločnosť zostavuje rozpočet pre každú zákazku. Spoločnosť pre účely sledovania zákazkovej výroby uplatňuje metódu nulového zisku.

h) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

i) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

j) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

k) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

l) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

n) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

o) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

p) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4 roky	rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4, 6, 8 a 12 rokov	rovnomerne

Spoločnosť prehodnotila odpisový plán, a to s účinnosťou od 1.1.2015. Prehodnotenie odpisovaného plánu bolo uskutočnené na základe posúdenia a vyhodnotenia meniacich sa ekonomických ako aj technických podmienok užívania majetku.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach tvorila opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Polotovary a materiál so zníženým predpokladaným využitím	25, 50, 75, 95

Spoločnosť v roku 2022 prehodnotila spôsob tvorby opravnej položky k zásobám. Podľa novej metodiky sa účtovná hodnota zásob porovnáva s ich budúcimi ekonomickými úžitkami. Ak je toto ocenenie nižšie, zásoby sa ocenia v čistej realizačnej hodnote pomocou opravnej položky.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 361 – 720 dní	20
Po splatnosti 721 – 1080 dní	50
Po splatnosti viac ako 1080 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka.

d) Goodwill

Spoločnosti sa netýka.

e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosti sa netýka.

f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	237 109	80 000	0	0	1 064 498	0	1 381 607
Prírastky	22 067	0	0	0	0	75 453	0	97 520
Úbytky	0	0	0	0	0		0	1 086 565
Presuny	1 064 498	0	0	0	0	-1 064 498	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 086 565	237 109	80 000	0	0	75 453	0	392 562
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	224 235	80 000	0	0	0	0	304 235
Prírastky	113 184	9 047	0	0	0	0	0	9 047
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	113 184	233 282	80 000	0	0	0	0	313 282
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	12 874	0	0	0	1 064 498	0	1 077 372
Stav na konci účtovného obdobia	973 381	3 827	0	0	0	75 453	0	1 052 661

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	237 109	80 000	0	0	856 643	0	1 173 752
Prírastky	0	0	0	0	0	207 855	0	207 855
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	237 109	80 000	0	0	1 064 498	0	1 381 607
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 351	80 000	0	0	0	0	294 351
Prírastky	0	9 884	0	0	0	0	0	9 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	224 235	80 000	0	0	0	0	304 235
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	22 758	0	0	0	856 643	0	879 401
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 874	0	0	0	1 064 498	0	1 077 372

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	22 195 206	0	0	487 314	5 625 409	1 489 943	29 797 872
Prírastky	0	0	2 187 234	0	0	0	250	0	2 187 484
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	619 236	4 249 802	0	0	18 773	-4 887 811	-1 489 943	-1 489 943
Stav na konci účtovného obdobia	0	619 236	28 632 242	0	0	506 087	737 848	0	30 495 413
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	12 444 548	0	0	468 557	0	0	12 913 105
Prírastky	0	38 702	3 006 598	0	0	24 875	0	0	3 070 175
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	38 702	15 451 146	0	0	493 432	0	0	15 983 280
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 750 658	0	0	18 757	5 625 409	1 489 943	16 884 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	13 181 096	0	0	12 655	737 848	0	14 512 794

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 271 195	0	0	487 314	6 565 315	1 914 193	29 238 017
Prírastky	0	0		0	0	0	984 105	0	984 105
Úbytky	0	0		0	0	0	0	424 250	424 250
Presuny	0	0	1 924 011	0	0	0	-1 924 011	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 195 206	0	0	487 314	5 625 409	1 489 943	29 297 872
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	9 921 112	0	0	339 582	0	0	10 260 694
Prírastky	0	0	2 523 436	0	0	128 975	0	0	2 652 411
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	12 444 548	0	0	468 557	0	0	12 913 105
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	10 350 083	0	0	147 732	6 565 316	1 914 193	18 977 324
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	9 750 658	0	0	18 757	5 625 409	1 489 943	16 847 767

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosti sa netýka.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál	1 024 563	11 560	1 024 563	0	11 560
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 783	38 317	8 783	0	38 317
Výrobky	32 233	46 302	32 233	0	46 302
Zásoby spolu	1 065 579	96 219	1 065 579	0	96 219

Spoločnosť na základe zmeny spôsobu tvorby opravnej položky k zásobám (viď 2.2.3) odúčtovala v roku 2022 opravnú položku vo výške 1,013 mil. EUR.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosti sa netýka.

1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	16 722	0	16 722
Dlhodobé pohľadávky spolu	16 722	0	16 722
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 408 100	953 727	3 361 827
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	36 456	9 907	46 363
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	510 882	0	510 882
Iné pohľadávky	98 000	0	98 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 053 438	963 634	4 017 072

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 301 337

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku, s výnimkou tých, ktoré sú vyfakturované v cudzej mene, v úhrne menovitých hodnôt 3 301 337 EUR.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 655	2 265
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 699	274 767
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	47 354	277 032

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosti sa netýka.

d) Prehľad o opravných položkách

Spoločnosti sa netýka.

e) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	12 303
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam z bankových účtov, ktorých zostatok k 31.12.2022 je vo výške 13 121,91 USD = 12 302,56 EUR.

f) Vlastné akcie

Spoločnosti sa netýka.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 067	9 332
nájomné	0	2 070
úroky		0
ostatné	4 067	7 262
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	696 212	173 931
cenový rozdiel	696 212	173 931

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 6 643 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 1 793 EUR komanditistom Dr. Alexander von Niessen, vo výške 1 727 EUR komanditistom Konstantin von Niessen, vo výške 1 527 EUR komanditistom Yorck von Niessen, vo výške 498 EUR komanditistom Sophia von Niessen, vo výške 366 EUR komanditistom Hanno Michael Kempermann, vo výške 366 EUR komanditistom Jan Kempermann, vo výške 332 EUR komanditistom spoločnosťou Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH a vo výške 34 EUR komplementárom spoločnosťou Hörnlein Anlagen, s.r.o. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	269 342
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	269 342
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	269 342

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Podiel na zisku v roku 2022 na 1 EUR základného imania predstavuje 108 EUR.

Podiel na zisku v roku 2021 na 1 EUR základného imania predstavuje 41 EUR.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Spoločnosť do dátumu zostavenia účtovnej závierky nepredložila návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v ČL. IX.

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 a 31.12.2021

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	84 355	311 092	256 381	0	139 065
Audit a daňové poradenstvo	15 100	14 500	15 100	0	14 500
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	58 363	68 656	58 363	0	68 656
Ostatné rezervy	10 892	55 909	10 892	0	55 909

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 077	442 481	560 203	0	84 355
Audit a daňové poradenstvo	15 100	15 100	15 100	0	15 100
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	100 206	59 611	101 454	0	58 363
Ostatné rezervy	86 771	367 770	443 649	0	10 892

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 177 153	4 347 647
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 117 153	4 347 647
Krátkodobé záväzky spolu	7 723 073	8 690 234
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 862 218	2 936 729
Záväzky po lehote splatnosti	3 860 855	5 753 505

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka.

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 868	5 551
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 895	17 978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 895	17 978
Čerpanie sociálneho fondu	19 703	10 660
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 060	12 869

e) Vydané dlhopisy

Spoločnosti sa netýka.

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver VÚB 20/ZF/2021	EUR	1 M Euribor + 2,6 %	30.09.2024	283 994	433 200
Investičný úver SLSP 3 (2018)	EUR	2,6 %	30.9.2024	155 524	405 520
Investičný úver SLSP 4 (2018)	EUR	2,8 %	30.6.2024	58 965	177 009
Investičný úver SLSP 5	EUR	1,8 %	31.12.2025	1 498 210	2 523 610
Investičný úver SLSP 6	EUR	1,75 %	31.12.2023	0	1 497 250
Investičný úver SLSP 8	EUR	4,703 %	31.12.2025	676 201	0
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver VÚB 20/ZF/2021	EUR	1 M Euribor + 2,6 %	31.12.2022	600 000	1 163 485
Investičný úver SLSP 3 (2018)	EUR	2,6 %	31.12.2022	249 996	249 996
Investičný úver SLSP 4 (2018)	EUR	2,8 %	31.12.2022	118 044	118 044
Investičný úver SLSP 5	EUR	1,8 %	31.12.2022	1 500 000	0
Investičný úver SLSP 6	EUR	1,75 %	31.12.2022	1 497 250	0

Kontokorentný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	1 M Euribor + 2,5 %	31.12.2022	0	-89 136
Kontokorentný úver od SLSP	EUR	1 M Euribor + 1,5 %	31.12.2022	1 226 161	1 605 896
Kontokorentný úver od VÚB	EUR	1 M Euribor + 2,6 %	31.12.2022	2 178 343	1 695 330

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**Kontokorentný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.:**

- zmenka a zmenkové vyhlásenie
- záložné právo k pohľadávkam z obchod. styku oboch dlužníkov (aj Hörnlein Slovensko, s.r.o.)
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke (aj Hörnlein Slovensko, s.r.o.)

Investičný úver od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- záložné právo k hnuteľnej veci (k predmetu kúpy vo vlastníctve záložcu)
- zmenka a zmenkové vyhlásenie
- záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku
- záložné právo k pohľadávke z účtov v banke
- vinkulácia poistného
- spoludlžníctvo Hörnlein Slovensko, s.r.o. (úver 2015)

Financovanie pohľadávok od UniCredit Bank Slovakia a.s.:

- zmenka a zmenkové vyhlásenie

Kontokorentný úver SLSP:

- JEREMIE záruka

Investičné úvery SLSP :

- záložné právo k hnuteľným veciam
- vinkulácia poistného plnenia
- vyhlásenie o ručení od Hörnlein Slovensko, s.r.o.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	28	28
Úroky z pôžičiek od spoločníkov	0	0
Ostatné	28	28
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Mann + Hummel faktoring	0	0

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	944 776	x	X	365 665	x	x
teoretická daň	x	198 403	21	x	76 790	21
Daňovo neuznané náklady	1 200 264	252 055	27	1 875 203	393 793	108
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 137 042	-448 779	-48	- 1 546 819	- 324 832	- 89
Časť základu dane pripadajúca na komplementárov	1	0	0	- 69	0	0
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmeny sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 998	1 679	21	693 980	145 736	40
Splatná daň z príjmov	x	1 679	21	x	145 736	x
Odložená daň z príjmov	x	222 700	28	x	-49 449	- 14
Celková daň z príjmov	x	224 379	28	x	96 287	26

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-498 170	- 19 944
odpočítateľné	- 96 219	- 1 065 579
zdaniteľné	-594 389	1 045 635
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-577 800	- 1 120 163
odpočítateľné	-577 800	- 1 120 163
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	141 544	459 005
Uplatnená daňová pohľadávka	317 461	124 306

Zaúčtovaná ako náklad	-317 461	- 124 306
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	124 822	219 583
Zmena odloženého daňového záväzku	94 761	74 856
Zaúčtovaná ako náklad	94 761	74 856
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

c) **Ďalšie informácie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

2.8. DERIVÁTY

a) **Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia**

Spoločnosti sa netýka.

b) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY
VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 30 185 542 EUR za rok 2021 a 38 062 030 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tovary		Výrobky - deckle	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	0	120 651	5 209 134	5 452 781
Spolu	0	120 651	5 209 134	5 452 781

Oblasť odbytu	Výrobky - Fuel rail a E-Leitung		Výrobky - Connection Cover	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	166 478	126 168	5 525 517	3 205 809
Spolu	166 478	126 168	5 525 517	3 205 809

Oblasť odbytu	Výrobky - Gelenk Baugruppe – Lever Assy		Výrobky - Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	218 847	18 418	21 257 878	19 890 949
Spolu	218 847	18 418	21 257 878	19 890 949

Oblasť odbytu	Výrobky - BMW		Služby, triedenie a odmasťovanie súčiastok, Licencie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	0	0	0	0
Zahraničie	4 277 459	0	1 406 717	1 340 540
Spolu	4 277 459	0	1 406 717	1 340 540

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOb (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 032 921	713 552	563 813	-319 369	-149 738
Výrobky	2 808 594	701 793	977 067	-2 106 800	275 274
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 841 515	1 415 345	1 540 880	-2 426 169	125 535
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 426 169	125 535

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Položky pri aktivácii nákladov	28 754	254 873
Aktivácia odpadu	28 754	14 609
Aktivácia hmotného majetku – služby na projekty	0	207 855
Aktivácia hmotného majetku	0	32 409

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 111 341	17 723 052
Tržby z predaja majetku a materiálu	28 754	15 089
Refakturácie a náhrady škôd	425 177	278 144
Príspevky zo ŠR - COVID	2 835	2 520
Výnosy z predaja časti podniku	0	0
Postúpené pohľadávky	17 654 575	17 427 299

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	6 023 463	4 959 694
Mzdy	4 160 473	3 424 978
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 087 435	905 058
Zdravotné poistenie	433 303	363 317
Sociálne zabezpečenie	342 252	266 341

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	45 663	20 714
Kurzové zisky, z toho:	44 692	20 410
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18 941	7 928
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	972	304
Výnosové úroky	972	304
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho najvýznamnejšie:	6 392 725	5 178 533
Personálny leasing	524 987	964 172
Licenčný poplatok	208 128	217 865
Služby – METAL	978 030	778 073
Služby – CHOCAL	35 856	43 600
Vertriebskosten	622 417	625 471
Prepravné	553 834	603 503
Nájomné	500 251	502 104
Opravy a udržovanie	505 096	353 649
Cestovné	33 216	4 149

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 12, r. 13 r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 394 342	36 525 717
Spotreba materiálu	22 848 834	15 053 523
Spotreba energie	1 649 057	1 187 746
Predaný materiál	28 754	14 609
Predaný tovar	0	93 256
Odpisy dlhodobého majetku	3 192 406	2 662 295
Odpis pohľadávok	17 675 291	17 514 288

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	570 676	585 692
Kurzové straty, z toho:	25 340	14 676
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	545 336	571 016
Nákladové úroky	458 014	445 546
Ostatné finančné náklady	87 322	125 470
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 103	11 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 103	11 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	36 655 313	28 724 352
Tržby z predaja služieb	1 406 717	1 340 540
Tržby za tovar	319 369	120 651
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	38 381 399	30 185 541

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY**a) Podmieneny majetok**

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH (náklady)	01	2 855 951	10 233 268
Hörnlein Umformtechnik GmbH (výnosy)	03	1 600 536	2 224 201
Hörnlein Umformtechnik GmbH (kúpa dlhodobý majetok)	01	0	62 161
Hörnlein Umformtechnik GmbH (prijatá pôžička)	08	0	0
Hörnlein Umformtechnik GmbH (úroky - rezerva)	08	0	60 465
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH (výnosy)	03	0	0
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH (náklady)	01	0	17 061
Chocal Holding GmbH (náklady)	01	35 856	26 539
Hörnlein Slovensko, s.r.o. (náklady)	01	1 005 695	1 412 496
Hörnlein Slovensko, s.r.o. (výnosy)	03	20 530	33 364
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s. (výnosy)	03	1 738	2 090
Hörnlein Dienstleistungsgesellschaft s.r.o. (výnosy)	03	200	200
Hörnlein Anlagen, s.r.o. (výnosy)	03	200	200
Hörnlein Anlagen, s.r.o. (náklady - konateľská odmena)	01	8 000	8 000
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	11	4 000 000	1 700 000
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH (úroky)	08	129 000	107 388
Enexy, k.s. (úroky)	08	972	304
Chocal, k.s. (výnosy)	03	140 211	137 159
Chocal, k.s. (náklady)	01	103 259	105 436
Chocal, k.s. (prijaté úroky)	08	0	0
Chocal, k.s. (poskytnutie pôžičky)	08	0	0
Chocal, k.s. (splatenie pôžičky)	08	0	0

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Z obchodného styku	9 685	0
Chocal Aluminiumverpackungen GmbH	Z obchodného styku	0	0
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Z obchodného styku	2 085	2 508
ENEXY, k.s.	Z obchodného styku	121	608
Enexy, k.s.	Pôžička	0	20 000
ENEXY UG	Z obchodného styku	0	0
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Z obchodného styku	0	0
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Ostatné pohľadávky	0	0
Chocal, k.s.	Z obchodného styku	34 472	65 201
Chocal, k.s.	Pôžička	0	0
Spolu pohľadávky		46 363	68 318

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Záväzky z obchodného styku	4 540 105	2 848 660
Hörnlein Umformtechnik GmbH	Pôžička	2 413 417	2 538 417
Chocal Holding GmbH & Co. KG	Záväzky z obchodného styku	0	4 298
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	9 600	9 600
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Podiel na zisku	833	702
Hörnlein Anlagen, s.r.o.	Pôžička	117	117
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Záväzky z obchodného styku	112 119	4 056 998
Hörnlein Slovensko, s.r.o.	Ostatné záväzky	0	0
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Záväzky z obchodného styku	0	0
Chocal, k.s.	Záväzky z obchodného styku	20 897	0
Chocal Holding GmbH & Co. KG	Záväzky z obchodného styku	9 730	3 359
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Ostatné záväzky	0	0
Hörnlein Produktionsdienstleistungen, k.s.	Pôžička	0	0
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	Záväzky z obchodného styku	236 388	0
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	Iné	4 000 000	0
Hörnlein Beteiligungsverwaltung GmbH	Pôžička	1 700 000	1 700 000
Spolu záväzky		11 162 034	11 162 034

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

V súčasnosti je komplikované posúdiť budúce ekonomické dôsledky ukrajinskej krízy. Spoločnosť predpokladá, že kríza bude mať negatívny dopad na hospodársky vývoj v roku 2023.

Vedenie spoločnosti analyzuje a posudzuje možné dopady rôznych scenárov.

Vedenie predpokladá, že kríza bude mať vplyv na ziskovosť spoločnosti, ale neohrozí pokračovanie jej činnosti.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2022 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	6 643	0	0	0	6 643
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
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 068 075	0	0	269 342	2 337 417
Neuhradená strata minulých rokov	-122 427	0	0	0	-122 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	269 342	720 302	0	- 269 342	720 302
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 643	0	0	0	6 643
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
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000	0	0	0	1 000 000
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 762 493	0	0	305 582	2 068 075
Neuhradená strata minulých rokov	-122 427	0	0	0	-122 427
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 582	269 342	0	- 305 582	269 342
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

ČL. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

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 (+/-)	944 776	365 666
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	2 238 077	3 254 272
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 192 406	2 662 295
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja		0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	54 711	-117 723
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 969 360	105 647
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 517 016	57 621
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	458 014	445 546
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 972	-304
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, kt. sa považuje za peňažný ekvivalent (-)	0	- 480
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 (+)	20 294	101 670
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	- 5 549 691	-750 804
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 739 268	210 340
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 831 102	-560 421
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 3 979 321	-400 723
	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.)	- 2 366 839	2 869 134
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	972	304
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 458 014	-445 546
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.)	- 2 823 881	2 423 892

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 214 735	-57 934
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	- 3 038 615	2 365 958
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 97 520	-207 855
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 719 608	-559 855
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		480
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	4 000 000	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	3 182 872	-767 230
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 373 935	-1 338 124
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 (+)	1 633 813	2 095 284
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 (-)	- 1 775 455	-3 385 387
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	60 465
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 185 465	-62 500
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	- 46 828	-45 986
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. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 373 935	-1 338 124
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 229 678	260 604
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	277 032	16 428
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	47 354	277 032

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.