

POZNÁMKY

k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve
zostavenej k 31.12.2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TOPOS TOVARNÍKY, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20.1.1997 a do obchodného registra bola zapísaná 4.2.1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa., vložka 10002/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba strojov s mechanickým pohonom a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov na využitie mechanickej energie a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo a jej komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba obrábacích strojov a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
výroba účelových strojov a zariadení a ich komponentov	(od: 04.02.1997)
prenájom stavebných a zdvíhacích strojov s obsluhou	(od: 04.02.1997)
maloobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
poriadanie predajných trhov s tovarom v rozsahu voľnej živnosti	(od: 04.02.1997)
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	(od: 04.02.1997)
prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov	(od: 25.09.1997)
skladové služby	(od: 25.09.1997)
maliarske a natieračské práce	(od: 25.09.1997)
vedenie účtovníctva	(od: 25.09.1997)
správa majetku	(od: 25.09.1997)
elektroenergetika v rozsahu dodávka elektriny, distribúcia elektriny	(od: 21.07.2004)
nákladná cestná doprava	(od: 21.07.2004)
organizovanie školení, kurzov a seminárov	(od: 30.07.2005)
poradenská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
reklamná činnosť	(od: 30.07.2005)
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti	(od: 30.07.2005)
kovoobrábanie	(od: 01.10.2009)
nástrojárstvo	(od: 01.10.2009)
vykonávanie zváracích prác	(od: 01.10.2009)
opracovanie kovu jednoduchým spôsobom	(od: 01.10.2009)

2. Informácie o skupine

TOPOS TOVARNÍKY, a.s. k 31.12.2021 vlastní spoločnosť Prometheus Capital a.s., ktorá bola jeho 60% vlastníkom. Ďalším vlastníkom so 40% podielom je spoločnosť LDM Invest s.r.o. Vzhľadom k tomu, že prepojené spoločnosti majú väčšinou odlišný predmet podnikania ako TOPOS TOVARNÍKY, a.s., medzi ním a spoločnosťami prebiehali minimálne transakcie súvisiace s hlavnou činnosťou, realizovali sa väčšinou iba príležitostné predaje, resp. poradenské služby.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63,86	66,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	65	66
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným akcionárom spoločnosti dňa 30.09.2022.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do Registra účtovných zvierok dňa 30.09.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 1.10.2015 schválilo spoločnosť ABM audit, s.r.o. , Pri Starej Prachárni 14, 831 04 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a nasledovné účtovné obdobia.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

- nehmotný majetok so sumou nižšou ako 2 400,-EUR sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.
- hmotný majetok s cenou obstarania nižšou ako 1 700,- EUR sa účtuje do spotreby na účet 501 a evidenčne sa vedie na podsúvahovom účte.
- dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je vyššia ako 1 700,- EUR zaraďuje spoločnosť do evidencie dlhodobého majetku, ktorého účtovné odpisy sa riadia podľa nasledovného plánu:

Skupina investičného majetku	Roky	Sadzba (%)	metóda
	<i>odpisovania</i>		
Softvér	4-5	20%-25%	rovnomerná
Stavby	20 až 40	2,5% až 5%	rovnomerná
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (podľa predpokl. životnosti)	4 - 16	6.25% - 25%	rovnomerná
Špeciálne náradie nad 1 700,-EUR	4 až 7	14,29% - 25%	rovnomerná
Inventár	14	7,14%	rovnomerná
Špeciálne náradie do 1 700,- EUR vyrobené do roku 2008		50,00%	50% pri vyradení

(c) **Cenné papiere a podiely**
neaplikuje sa

(d) **Zásoby**

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, náklady na kooperácie) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**
neaplikuje sa

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
neaplikuje sa

(g) **Pohľadávky**

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

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

- (j) Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) Emisné kvóty**
neaplikuje sa
- (o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.
- (p) Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) Deriváty**
neaplikuje sa
- (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
neaplikuje sa
- (s) Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

TEXT	Hodnota majetku v obstar. cenách
súbor strojov v prospech Tatra banky a.s. hodnota istiny 1 950 000 Eur	3 228 373
ostatné stavby podľa LV 657 v prospech Tatra banka a.s.	8 561 420
pozemky v prospech Tatra banky a.s.	362 911

Prehľad poistenia majetku:

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
poistenie budov, strojov, DHIM	18 056 368	1.10.2014 - neurč.
stroje stacionárne (obráb.centrá MORI SEIKI, Laser,...)	4 098 273	Dodatok od 01.10.2021
poistenie motorových vozidiel Kooperatíva	záonné, havarijné	

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Predchadzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 031				0		193 031
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 031	0	0	0	0	0	193 031
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 262						177 262
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 262	0	0	0	0	0	177 262
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769

31.12.2021								
<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 031				0		193031
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 031	0	0	0	0	0	193 031
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 964						176 964
Prírastky		298						298
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 262	0	0	0	0	0	177 262
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 067	0	0	0	0	0	16 067
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 769	0	0	0	0	0	15 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Predchadzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky		Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	8 561 420	7 490 646	0	0	0	4 730	0	16 419 707	
Prírastky		10 800	360 989				447 125		818 914	
Úbytky		17 372	0				423 583		440 955	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	8 554 848	7 851 635	0	0	0	28 272	0	16 797 666	
<i>Oprávky</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 146 008	6 635 948			0	0	0	10 781 956	
Prírastky		230 992	202 557						433 549	
Úbytky		17 372							17 372	
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 359 628	6 838 505	0	0	0	0	0	11 198 133	
<i>Opravné položky</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia									0	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<i>Zostatková hodnota</i>										
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	4 415 412	854 698	0	0	0	4 730	0	5 637 751	
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	4 195 220	1 013 130	0	0	0	28 272	0	5 599 533	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	8 555 996	7 052 040				9 219	0	15 980 166
Prírastky		5 424	438 606				447 829		891 859
Úbytky							452 318		452 318
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	8 561 420	7 490 646	0	0	0	4 730	0	16 419 707
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 921 917	6 492 242	0	0	0	0	0	10 414 159
Prírastky		224 091	143 706						367 797
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 146 008	6 635 948	0	0	0	0	0	10 781 956
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	362 911	4 634 079	559 798	0	0	0	9 219	0	5 566 007
Stav na konci účtovného obdobia	362 911	4 415 412	854 698	0	0	0	4 730	0	5 637 751

2. Náklady na výskum a vývoj – neaplikuje sa

3. Dlhodobý finančný majetok
neaplikuje sa

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia rok 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2022)</i>					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 923	3 139			8 063
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	380	831	0		1 211
Výrobky	5 081	1 316	0		6 397
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	10 384	5 286	0	0	15 671

Opravnú položku k zásobám materiálu tvorí hodnota nepohyblivých zásob:

- 50% hodnoty skladových zásob bez pohybu nad 1095 dní
- 25% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 730 dní
- 10% hodnoty skladových zásob materiálu bez pohybu nad 365 dní

Časť opravnej položky k hotovým výrobkom (2 591 eur) tvorí cenový rozdiel k predajným cenám. Zostatok opravnej položky k hotovým výrobkom (3 806 eur) a k polotovarom (1 211 Eur) tvorí opravná položka z dôvodu nepohyblivosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad živelných škôd na sumu 2 000 tis. EUR (poisťovňa Allianz) a proti odcudzeniu na sumu 20 tis. Eur.

5. Údaje o zákazkovej výrobe
neaplikuje sa

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	531 185	479 172	1 010 357
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 086	0	45 086
Iné pohľadávky	160		160
Krátkodobé pohľadávky spolu	576 431	479 172	1 055 603

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	262 516	132 551	395 067
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	509	0	509
Daňové pohľadávky a dotácie	96 111	0	96 111
Iné pohľadávky	247	0	247
Krátkodobé pohľadávky spolu	359 383	132 551	491 934

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	531 185	262 516
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	479 172	132 551
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 010 357	395 067
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na všetky aktívne pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky a.s. z titulu čerpania úverov.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	557	1 079
Bežné bankové účty	18 697	358 345
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	19 254	359 424

8. Krátkodobý finančný majetok
 neaplikuje sa

9. Odložená daňová pohľadávka
 výpočet odloženej daňovej pohľadávky a komentár k jej výške je uvedený v časti G-4. výpočet daňového záväzku.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Rôzne služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 802	2 819
Poistné	6 661	2 168
Nájom rekl.panelov	0	0
Ostatné	1	0
služby IT a SW	140	651
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 802	2 819

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra základného imania:

		Hodnota 31.12.2022	Hodnota 31.12.2021
Základné imanie celkom (splatené)		8 796 390	8 796 390
akcie:	123 tis ks v nominálnej hodnote 33,193919 Eur/ks 71 tis ks v nominálnej hodnote 66,387838 Eur/ks	8 796 390	8 796 390

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Účtovná zisk	709 718
Vysporiadanie účtovného zisku	Účtovné obdobie 2021
Zúčtovanie na účet nerozdelený zisk minulých období	709 718
Spolu	709 718

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 1.1. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 188	10 626	3 200	0	90 562
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 988	7 426	0	0	84 414
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 200	3 200	3 200	0	3 200
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 188	10 626	3 200	0	87 614
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné - rezerva na reklamačné opravy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	2 948	0	0	2 948
Ostatné rezervy krátkodobé spolu		2 948	0	0	2 948

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	800 300	1 174 044
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 346 497	1 418 689
Krátkodobé záväzky spolu	2 146 797	2 592 733
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	42 480	45 263
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	963 805	905 825
Dlhodobé záväzky spolu	1 006 285	951 088

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a záväzky z autocreditu (sú súčasťou hodnoty záväzkov v predchádzajúcej tabuľke). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022			31. 12. 2021		
	do jedného roka vrátane a po splat. b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane a po splat. b	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d
a						
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemala záväzky z finančného prenájmu a záväzky z autocreditu v roku 2021, tieto záväzky spoločnosť v roku 2020 splatila.

4. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 078 748	3 008 194
– odpočítateľné		0
– zdaniteľné	3 078 748	3 008 194
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	56 896	597 182
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	15 958	134 347
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	646 537	631 721
Zmena odloženého daňového záväzku		0
Zaúčtovaná ako náklad		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 263	34 467
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 026	9 557
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 026</i>	<i>9 557</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>13 809</i>	<i>3 952</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 480	45 263

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 1,1% z objemu mzdových nákladov po odpočte náhrad mzdy. V roku 2022 bol sociálny fond použitý na príspevky na stravovanie zamestnancov. V roku 2022 sa čerpali finančné prostriedky pre zamestnancov vo forme darčkových poukázok.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	Úrok p.a. v %	c	d	e
	Mena			Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery					
1.	Tatra banka - splátkový úver	EUR	1M Eurib+2,85%		627 152
Dlhodobé úvery spolu					627 152
Krátkodobé bankové úvery					
1.	Tatra banka-splátkový úver	EUR	1M Eurib+2,85%		193 980
2.	Kontokorent Tatra banka	EUR	1M Eurib+2,85%		418 388
Krátkodobé úvery spolu					612 368
Spolu					1 239 520

Úvery v Tatra banke a.s. sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, zásobám a k pohľadávkam.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
dobropisy vystavené v nasled.roku k výnosom bežného roku		
stravné kupóny za december nakúpené v januári nasl.roku	0	0
oneskorené faktúry za služby a materiál	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	výrobky		tovar		služby		Spolu	
	2022 a	2021 b	2022 c	2021 d	2022 e	2021 f	2022	2021
Slovenská republika	726 163	318 585		0	134 484	55 422	860 647	374 007
Nemecko	3 976 933	3 036 750					3 976 933	3 036 750
Rakúsko	2 090 663	1 736 472				0	2 090 663	1 736 472
Francúzsko	1 871 635	1 638 764				0	1 871 635	1 638 764
USA	0	2 480				0	0	2 480
EU ostatné (CZ..) iné	974 912	388 240				0	974 912	388 240
Spolu	9 640 306	7 121 291	0	0	134 484	55 422	9 774 790	7 176 713

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 2022	Konečný zostatok 2021	Začiatkový stav 2021	2022	2021	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	903 576	784 290	377 955	119 286	406 335	
Výrobky	157 562	69 066	71 429	88 496	-2 363	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	1 061 138	853 356	449 384	207 782	403 972	
Manká a škody				25 732	36 367	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
tvorba OP k výrobkom a polotov. (mimo 61*)				-1 210	-6 566	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				232 304	433 773	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	312
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia - opravy špeciálneho náradia	0	312
Aktivácia materiálu - špeciálne náradie	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 920 206	1 317 170
Výnosy z uznaných reklamácií	2 156	2 294
Náhrady škody od zamestnancov	1 967	0
Náhrada škody od pošťovní	0	697
výnosy z post.pohľadávky - faktoring	1 906 283	1 280 068
Dotácia UPSVAR	0	0
Iné	9 800	34 111
invetúrne prebytky zásoby		
Finančné výnosy, z toho:	-70	134
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>16</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-84</i>	<i>118</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	-84	118

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	9 640 307	7 121 291
Tržby z predaja služieb	134 483	55 422
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	9 774 790	7 176 713

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch :

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 365 082	1 745 538
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 361 882</i>	 <i>1 742 338</i>
Doprava	267 678	276 464
Nájomné	42 932	38 174
Opravy a údržba	159 371	85 650
Právne služby a ostatné poradenstvo	94 334	72 677
Externé opracovanie výrobkov - kooperácia	1 528 527	1 093 285
Ostatné	269 040	176 088
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 943 886	 1 362 441
Manká a škody	25 920	36 367
Pokuty a penále	4 035	11 119
postúpenie pohľadávky - faktoring SLSP	1 906 283	1 300 524
Ostatné postúpené pohľadávky		0
Poistné	7 648	14 431
Iné		0
 Finančné náklady, z toho:	 85 724	 103 964
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 023</i>	<i>2 665</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>82 701</i>	 <i>101 299</i>
Nákladové úroky	75 931	79 777
Bankové poplatky	6 770	21 522
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 042 963		100,00 %	740 231		100,00 %
teoretická daň		219 022	21,00 %		155 449	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	49 866	10 472	1,00 %	88 221	18 526	1,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-79 004	-16 591	-1,59 %	-148 752	-31 238	-3,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
Spolu	<u>1 013 825</u>	<u>212 903</u>		<u>679 700</u>	<u>142 737</u>	
Splatná daň z príjmov		<u>0</u>	0,00 %		<u>0</u>	0,00 %
Odložená daň z príjmov		<u>133 205</u>	100,00 %		<u>30 513</u>	100,00 %
Celková daň z príjmov		<u>133 205</u>	100,00 %		<u>30 513</u>	100,00 %

Spoločnosť vykázala k 31.12 2022 daňový zisk vo výške 909 758 Eur .

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2021
Hodnota operatívnej evidencie DIM v cenách obstarania	187 531	187 531
Zásoby materiálu zákazníka na spracovanie	92 979	92 979
Hodnota špeciálneho náradia od roku 2009 s cenou do 1700,,- Eur - výdajňa náradia	343 314	343 314
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

Za rok 2022 neboli vyplatené odmeny členom predstavenstva a dozornej rady.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

V roku 2022 sa uskutočnili so spriaznenými osobami nasledovné transakcie:

Druh transakcie:	Hodnota obchodu	
	2022	2021
odpredaj majetku a materiálu	0	0
prenájom automobilov a ich údržba	0	0
prijatá finančná výpomoc - vrátane úrokov	21 891	33 089
manažerske a ekonomické poradenstvo	132 508	63 374
obstaranie majetku	8 331	0
odpredaj osobných automobilov		0
poskytnuté manažerske služby		0
nákup materiálu	409	337
predaj výrobkov a výrobných služieb		0

Z uvedených transakcií k 31.12.2022 sú vedené v účtovníctve záväzky vo výške 163 139 eur.

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

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	-	-	0	0	-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	8 796 390	0	0	0	8 796 390
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 521 103	0	0	0	4 521 103
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	112 117	70972	0	0	183 089
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 186	709718	1 641 903	-	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 802 482	1 570 936	0	-	-10 231 546
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	709 718	-	-	0	909 758
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 269 032	2 351 626	1 641 903	0	4 178 794

Prehľad o peňažných tokoch za rok 2022– nepriama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (nepriama metóda)			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 042 963	740231
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)	557 206	471238
A 1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmot. majetku (+)	433 549	368095
A 1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	7 426	25463
A 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 286	-14357
A 1.6	Zmena stavu čas. rozlíšenia nákladov a výnosov (-/+)	0	12190
A 1.8	Úroky účtované do nákladov	75 931	79777
A 1.9	Úroky účtované do výnosov	0	54
A 1.10	Kurz. zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2022 (-)	14	
A 1.11	Kurz. strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom k 31.12.2022 (+)	0	16
A 1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	35 000	
A 1.13	Ostat. položky nepeňaž. charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 547 484	-592124
A 2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 250 190	-156799
A 2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 270	539116
A 2.3	Zmena stavu zásob (- / +)	-298 564	-974441
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A1+A2)	-947 315	619345
A.3.	Prijaté úroky (+)		
A.4	Výdavky na zaplatené úroky(s výnimkou finač.) (-)	-75 930	-66377
A.7.	Výdavky na daň z príjmov (-/+)		
A.	Čisté peňažné toky z prev. činnosti (Z/S+A1 ... +A9)	-1 023 245	552968
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmot. majetku (-)	0	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku (-)	-447 124	-447 828
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	-35 000	
	Výnosy z predaja akcií		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B1+...+B20)	-482 124	-447828
Peňažné toky z finančnej činnosti			

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti činnosti	1 165 199	184951
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -) (súčet A + B + C)	-340 170	290091
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)	359 424	69333
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.2022	19 254	359440
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom k 31.12.2022(+ / -)	14	-16
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2022 upravený o kurzové rozdiely	19 254	359424