

**KAMAX Fasteners s.r.o.**  
**Bardejov**  
**Slovenská republika**

Správa o uskutočnení auditu  
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022

## Obsah

Strana

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

## Prílohy

### ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2022

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2022

Poznámky

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti

**KAMAX Fasteners s.r.o.**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KAMAX Fasteners s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Iná skutočnosť*

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa k 31. decembru 2021 vykonal iný audítor, ktorý 21. februára 2022 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo

významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 27. februára 2023

Rödl & Partner Audit, s.r.o.  
Landererova 12  
811 09 Bratislava  
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Paľkovič  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU 966

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 2**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

**Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9**

Daňové identifikačné číslo <b>2 0 2 2 2 0 6 2 6 3</b>	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO <b>3 6 5 1 5 1 9 1</b>	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od <b>0 1</b>	<b>2 0 2 2</b>
SK NACE <b>2 5 . 9 4 . 0</b>	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do <b>1 2</b>	<b>2 0 2 2</b>
	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce od <b>0 1</b>	<b>2 0 2 1</b>
			obdobie do <b>1 2</b>	<b>2 0 2 1</b>

Priložené súčasti účtovnej závierky

- Súvaha (Úč POD 1-01)       Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)       Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách)      (v celých eurách)      (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**K A M A X F a s t e n e r s s . r . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **P r i e m y s e l n á** Číslo **3 7 5 2**  
PSČ **0 8 5 0 1** Obec **B a r d e j o v**  
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
**O k r e s n ý s ú d P r e š o v , V l o ž k a 1 7 2 3 2 / P**  
Telefónne číslo **0 5 4 / 4 8 8 8 7 9 9** Faxové číslo  
E-mailová adresa **j o z e f . m i h o k @ k a m a x . c o m**

Zostavená dňa:

**2 7 . 0 2 . 2 0 2 3**

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

  
Ing. Jozef Mihok PhD

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	001		<b>35 631 322</b>	<b>32 937 137</b>
				<b>2 694 185</b>	<b>22 832 755</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	002		<b>31 205 120</b>	<b>28 600 423</b>
				<b>2 604 697</b>	<b>21 068 147</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	003		<b>95 523</b>	<b>58 679</b>
				<b>36 844</b>	<b>77 707</b>
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005		95 523	58 679
				36 844	77 707
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	011		<b>31 109 597</b>	<b>28 541 744</b>
				<b>2 567 853</b>	<b>20 990 440</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012		925 000	925 000
					925 000
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013		10 178 519	9 603 942
				574 577	9 801 118
	3. Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	014		13 214 065	11 220 789
				1 993 276	8 489 901

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	6 792 013	6 792 013	
					960 707
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
					813 714
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>021</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>4 393 672</b>	<b>4 304 184</b>	
			<b>89 488</b>		<b>1 721 048</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>034</b>	<b>2 887 317</b>	<b>2 797 829</b>	
			<b>89 488</b>		<b>688 755</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 846 835	1 770 236	
			76 599		495 277
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	925 904	925 904	
					167 325
3.	Výrobky (123) - /194/	037	114 578	101 689	
			12 889		26 153
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>407 000</b>	<b>407 000</b>	
					<b>148 000</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>042</b>			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	407 000	407 000	
					148 000
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>942 416</b>	<b>942 416</b>	
					<b>299 970</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>745 107</b>	<b>745 107</b>	
					<b>220 868</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	447 767	447 767	
					217 802
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	297 340	297 340	3 066
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	196 904	196 904	72 890
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	405	405	6 212
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	156 939	156 939	584 323
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	656	656	865
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	156 283	156 283	583 458
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	32 530	32 530	43 560
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	16 613	16 613	26 900
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	15 917	15 917	16 660
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	079	<b>32 937 137</b>	<b>22 832 755</b>	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	5 487 752	9 994 155	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	5 013 278	5 013 278	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	5 013 278	5 013 278	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	10 000 000	10 000 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	1 328	1 328	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	1 328	1 328	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>090</b>			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>093</b>			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>-5 020 450</b>	<b>-1 724 624</b>	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098			
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-5 020 450	-1 724 624	
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>-4 506 404</b>	<b>-3 295 827</b>	
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>25 981 810</b>	<b>11 531 757</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>11 005 760</b>	<b>10 002 788</b>	
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	<b>107</b>			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	11 000 000	10 000 000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 760	2 788	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>23 465</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	23 465		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>			
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>14 827 023</b>	<b>1 492 575</b>	
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>1 903 450</b>	<b>1 351 132</b>	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	602 702	568 460	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 300 748	782 672	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	12 729 653		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	103 707	80 422	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	71 077	46 398	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	19 136	14 623	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135			
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>125 562</b>	<b>36 394</b>	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	70 753	25 640	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	54 809	10 754	
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>			
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>			
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>1 467 575</b>	<b>1 306 843</b>	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 234 227	1 222 469	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	233 348	84 374	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Cistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>01</b>	<b>2 622 996</b>	<b>799 328</b>
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	<b>02</b>	<b>3 888 047</b>	<b>1 100 444</b>
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 073 477	707 538
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	549 519	91 790
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	833 467	173 622
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	72 707	1 340
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	358 877	126 154
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	<b>10</b>	<b>8 497 215</b>	<b>4 528 221</b>
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 006 799	911 307
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	18 354	10 563
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 717 525	1 065 512
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 311 958	1 472 089
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 623 108	1 052 648
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	570 544	349 161
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	118 306	70 280
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	23 724	22 904
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 279 604	1 014 238
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 279 604	1 014 238
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	88 303	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	50 948	31 608
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	<b>27</b>	<b>-4 609 168</b>	<b>-3 427 777</b>

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	IČO	3 6 5 1 5 1 9 1
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	<b>-1 286 215</b>	<b>-1 014 432</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	<b>1 191</b>	<b>11</b>
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 191	11
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	<b>157 427</b>	<b>65 061</b>
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	152 011	60 988
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	152 011	60 988
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 292	796
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 124	3 277

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	<b>DIČ</b>	2 0 2 2 2 0 6 2 6 3	<b>IČO</b>	3 6 5 1 5 1 9 1
---------------------------------------	------------	---------------------	------------	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-156 236	-65 050
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-4 765 404	-3 492 827
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-259 000	-197 000
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-259 000	-197 000
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-4 506 404	-3 295 827

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

KAMAX Fasteners s.r.o. (do 16.11.2018 KAMAX Slovakia s.r.o.), (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. februára 2006. Dňa 30. marca 2006 bola zapísaná do Obchodného registra vedeného na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 17232/P. Spoločnosť sídli v Bardejove na Priemyselnej ulici č. 3752, Slovenská republika, identifikačné číslo 365 15 191.

### Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba upínadiel strojných skrutiek
2. opracovanie a povrchová úprava kovov

### Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	63
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Bežné účtovné obdobie				
Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Hodota v absolútnom vyjadrení	v %		
KAMAX Beteiligungsgesellschaft mbH	4 730 108 EUR	94,35%	99,99%	0,00%
KAMAX Holding GmbH & Co.KG	283 170 EUR	5,65%	0,01%	0,00%
<b>Spolu</b>	<b>5 013 278 EUR</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Hodota v absolútnom vyjadrení	v %		
KAMAX Beteiligungsgesellschaft mbH	4 730 108 EUR	94,35%	99,99%	0,00%
KAMAX Holding GmbH & Co.KG	283 170 EUR	5,65%	0,01%	0,00%
<b>Spolu</b>	<b>5 013 278 EUR</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

Spoločnosť KAMAX Fasteners, s.r.o. je súčasťou skupiny KAMAX Holding GmbH & Co.KG. Materská spoločnosť KAMAX Fasteners, s.r.o. je KAMAX Beteiligungsgesellschaft mbH, Homberg (Ohm). Materskou spoločnosťou celej skupiny je KAMAX Holding GmbH & Co.KG, Homberg (Ohm). Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na adrese Dr-Rudolf-Kellermann-Str. 2, 353 15 Homberg (Ohm), Nemecká spolková republika.

Poznámky Úč POD 3 - 01

KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

**konateľ: Ing. Jozef Mihok, PhD**

**Prokurista: Ing. Martina Jaščurová**

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20. apríla 2022.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy v bežnom účtovnom období boli použité konzistentne s predchádzajúcim obdobím.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky sú nasledovné:

### **a) Účtovné odhady**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### **b) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať do nákladov v mesiaci jeho zaradenia do užívania a odpisuje sa počas celej predpokladanej doby životnosti. Obstarávacia cena dlhodobého hmotného aj nehmotného majetku musí byť vyššia ako 1000 EUR. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	7	14,2%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### c) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou podľa §27 ods.2 zákona o účtovníctve a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou podľa §27 ods.2 zákona o účtovníctve.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať do nákladov v mesiaci jeho zaradenia do užívania a odpisuje sa počas celej predpokladanej doby životnosti. Obstarávacia cena dlhodobého hmotného aj nehmotného majetku musí byť vyššia ako 1 000 EUR. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5%	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	10-12-15	10% - 8,3% - 6,6%	rovnomerné
Dopravné prostriedky	5	20%	rovnomerné
Iný dlhodobý hmotný majetok	5-10-12-15-20	20%-10%-8,3%-6,6%-5%	rovnomerné

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

**e) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.  
V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**i) 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.

**j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**k) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku až do hodnoty 10% základného imania.

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

#### **l) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

#### **m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### **o) Dotácie/Investičná podpora**

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Vláda Slovenskej republiky prijala dňa 15. januára 2020 uznesenie č. 8/2020, ktorým schválila poskytnutie investičnej pomoci Spoločnosti v celkovej nominálnej výške 5 000 000 Eur, z toho vo forme dotácie na dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok v nominálnej výške 2 000 000 Eur a vo forme úľavy na dani z príjmov v nominálnej výške 3 000 000 Eur. Ministerstvo hospodárstva SR vydalo dňa 28. januára 2020 Rozhodnutie č. 1/2020 o poskytnutí investičnej pomoci pre Spoločnosť. Ministerstvo hospodárstva poskytuje Dotáciu za účelom náhrady časti Skutočných oprávnených nákladov, s cieľom podpory rozvoja okresu Bardejov, v ktorom je Investičný zámer realizovaný.

#### **Dotácie prijaté v roku 2022**

Na základe predloženej ročnej správy za rok 2021 a následne vydané správy Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky (ďalej len MH SR) z administratívnej a finančnej kontroly k predloženej ročnej správe poskytlo MH SR dotáciu Spoločnosti vo výške 252 640 EUR. Celková výška prijatej investičnej pomoci tak dosiahla k 31. decembru 2022 výšku 1 593 910 Eur.

#### **p) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		95 523						95 523
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	95 523	0	0	0	0	0	95 523
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		17 816						17 816
Prírastky		19 028						19 028
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	36 844	0	0	0	0	0	36 844
Opravné položky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	77 707	0	0	0	0	0	77 707
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	58 679	0	0	0	0	0	58 679

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 600						9 600
Prírastky		2 918						2 918
Úbytky								0
Presuny		83 005						83 005
Stav na konci účtovného obdobia	0	95 523	0	0	0	0	0	95 523
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219						219
Prírastky		17 597						17 597
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 816	0	0	0	0	0	17 816
Opravné položky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 381	0	0	0	0	0	9 381
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 707	0	0	0	0	0	77 707

Spoločnosť nedisponuje nehmotným majetkom, na ktorý bolo zriadené záložné právo ani iný nehmotný majetok, s ktorým by mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť v bežnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období nevykonávala žiadnu výskumnú ani vývojovú činnosť.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	925 000	10 122 426	9 488 486	0	0	0	960 707	813 714	22 310 333
Prírastky		6 587	3 062 290				10 798 381	0	13 867 258
Úbytky			100 919				4 967 075		5 067 994
Presuny		49 506	764 208					-813 714	0
Stav na konci účtovného obdobia	925 000	10 178 519	13 214 065	0	0	0	6 792 013	0	31 109 597
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	321 308	998 585	0	0	0	0	0	1 319 893
Prírastky		253 269	994 691						1 247 960
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	574 577	1 993 276	0	0	0	0	0	2 567 853
Opravné položky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	925 000	9 801 118	8 489 901	0	0	0	960 707	813 714	20 990 440
Stav na konci účtovného obdobia	925 000	9 603 942	11 220 789	0	0	0	6 792 013	0	28 541 744

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	925 000	9 507 870	8 105 566	0	0	0	900 483	0	19 438 919
Prírastky		583 815	646 505				910 385	813 714	2 954 419
Úbytky									0
Presuny		30 740	736 415				-850 160		-83 005
Stav na konci účtovného obdobia	925 000	10 122 425	9 488 486	0	0	0	960 707	813 714	22 310 333
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 242	244 010	0	0	0	0	0	323 252
Prírastky		242 066	754 575						996 641
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	321 308	998 585	0	0	0	0	0	1 319 893
Opravné položky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	925 000	9 428 628	7 861 556	0	0	0	900 483	0	19 115 666
Stav na konci účtovného obdobia	925 000	9 801 117	8 489 901	0	0	0	960 707	813 714	20 990 440

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

Spoločnosť nedisponuje hmotným majetkom, na ktorý bolo zriadené záložné právo ani iný hmotný majetok, s ktorým by mala účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

#### Poistenie majetku

Spoločnosť mala v roku 2022 uzatvorenú poisťnú zmluvu so spoločnosťou Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu, so sídlom Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava, Slovenská republika. Predmetom poistenia je súbor hnutelného aj nehnuteľného majetku do výšky 30 mil. EUR a zásob do výšky 800 tis. EUR.

Poistenie je vinkulované v prospech Ministerstva hospodárstva v súvislosti s poskytnutou Investičnou pomocou.

#### 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	10 769	66 583	753	0	76 599
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 195		1 195	0	0
Výrobky	373	12 516		0	12 889
<b>Zásoby spolu</b>	<b>12 337</b>	<b>79 099</b>	<b>1 948</b>	<b>0</b>	<b>89 488</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

## 6. POHĽADÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú viac ako 90% všetkých pohľadávok spoločnosti. K zvyšnej časti pohľadávok spoločnosť neidentifikovala pochybné pohľadávky, ku ktorým by tvorila opravnú položku.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Iné pohľadávky	407 000		407 000
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>407 000</b>	<b>0</b>	<b>407 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	283 431	13 909	297 340
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	428 923	18 844	447 767
Daňové pohľadávky a dotácie	196 904	0	196 904
Iné pohľadávky	405	0	405
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>909 663</b>	<b>32 753</b>	<b>942 416</b>

Spoločnosť nedisponuje pohľadávkami zabezpečenými záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

S finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať  
Spoločnosť disponuje týmto krátkodobým finančným majetkom:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	656	865
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	156 283	583 458
<b>Spolu</b>	<b>156 939</b>	<b>584 323</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	16 613	26 900
IT služby	16 613	26 900
Servisné služby	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	15 917	16 660
IT služby	14 339	14 178
Servisné služby	584	1 430
Poistné	994	1 051

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je 5 013 278 Eur, ktoré bolo splatené spoločníkmi v 100% výške.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty z predchádzajúceho obdobia v bežnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-3 295 827
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	3 295 827
Iné	0
<b>Spolu</b>	3 295 827

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>26 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 465</b>
Rezerva na odchodné	0	23 465	0	0	23 465
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36 385</b>	<b>125 562</b>	<b>-36 385</b>	<b>0</b>	<b>125 562</b>
Rezerva na audit	3 825	9 520	-3 825	0	9 520
Rezerva na nevyčerpané dovolenky + flexi konto	25 640	70 753	-25 640	0	70 753
Rezerva na odmeny zamestnancov	6 760	40 284	-6 760	0	40 284
Rezerva na odchodné		4 705			4 705
Rezerva na DzMV a ostatné	160	300	-160	0	300

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>23 884</b>	<b>36 394</b>	<b>-23 893</b>	<b>0</b>	<b>36 385</b>
Rezerva na audit	3 375	3 825	-3 375	0	3 825
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 509	25 640	-20 509	0	25 640
Rezerva na odmeny zamestnancov	0	6 760	0	0	6 760
Rezerva na daň z motorových vozidiel	0	169	-9	0	160

Rezervy sú vytvorené z dôvodu existujúceho záväzku z nevyčerpaných dovolení zamestnancov z predchádzajúceho obdobia, rezervy na auditorské služby a dane z motorových vozidiel.

Predpokladá sa, že krátkodobé rezervy vytvorené k 31.12.2022 budú použité v roku 2023

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vypočítaná s použitím matematicko-štatistických metód. Časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva. Predpokladá sa, že krátkodobé rezervy vytvorené k 31.12.2022 budú použité v roku 2023.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>11 005 760</b>	<b>10 002 788</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 300 000	3 600 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 705 760	6 402 788
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>14 827 023</b>	<b>1 492 575</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 505 130	1 476 793
Záväzky po lehote splatnosti	321 893	15 782

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky ani nevystupuje ako ručiteľ za záväzky iných osôb alebo spoločností.

Materská spoločnosť KAMAX Beteiligungsgesellschaft mbH poskytla spoločnosti pôžičky na základe zmlúv v nasledovnej štruktúre:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
1. KX Beteiligungsgesellschaft mbH	Eur	0,55	30.9.2027	5 000 000	5 000 000	5 000 000
2. KX Beteiligungsgesellschaft mbH	Eur	0,95	30.12.2028	5 000 000	5 000 000	5 000 000
3. KX Beteiligungsgesellschaft mbH	Eur	0,95	30.9.2031	2 000 000	2 000 000	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						

Zmluva o pôžičke č.3 bola podpísaná s materskou spoločnosťou 30.11.2021 v celkovej výške 2 mil Eur. Peňažné prostriedky boli spoločnosti poskytnuté v 1/2022 v sume 2 000 000 EUR

Prehľad splatnosti prijatých pôžičiek:

(EUR)	Popis	Kontokorentné účty	Pôžičky
2023	Úver č. 1		1 000 000
2024	Úver č. 1,2,3		1 950 000
2025	Úver č. 1,2,3		1 950 000
2026	Úver č. 1,2,3		2 250 000
2027	Úver č. 1,2,3		2 550 000
2028	Úver č. 2 a 3		1 550 000
2029	Úver č. 3		250 000
2030	Úver č. 3		250 000
2031	Úver č. 3		250 000
<b>Spolu</b>			<b>12 000 000</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

## 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:</b>		
odpočítateľné	-1 974 000	-715 000
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:</b>		
odpočítateľné	-87 000	-21 000
zdaniteľné	121 000	29 000
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-407 000</b>	<b>-148 000</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-407 000</b>	<b>-148 000</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-407 000	-197 000
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 407 000 EUR z titulu rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou a rozdielov medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

V roku 2022 bola Spoločnosť v nábehovej fáze výroby a v plnej prevádzke bude od roku 2023. Od tohto roku Spoločnosť plánuje aj kladné hospodárske výsledky.

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

### 13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 788</b>	<b>39</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 483	8 246
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 483	8 246
Čerpanie sociálneho fondu	-11 511	-5 497
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 760</b>	<b>2 788</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

#### 14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 234 227	1 222 469
Dotácia MHRSR	1 234 227	1 222 469
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	233 348	84 374
Dotácia MHRSR	233 348	84 374

#### 15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky ani nevedie žiadne súdne spory, z ktorých by mohli vzniknúť spoločnosti podmienené záväzky alebo majetok.

Spoločnosť si prenájma zariadenia na základe nájomných zmlúv. Zostatková hodnota budúcich záväzkov z nájomných zmlúv je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma majetku v nájme (operatívny prenájom autá)	106 715	58 497
Záväzky z prenájmu	84 856	121 329
Iné položky	0	12 741

Spoločnosť sa rozhodla z pohľadu opatrnosti neúčtovať o nároku na dotáciu, nakoľko nie je možné spoľahlivo odhadnúť výšku dotácie, ktorá bude schválená za obdobie roka 2022, ako i obdobie jej vyplatenia.

O nároku sa Spoločnosť rozhodla účtovať až po schválení výšky dotácie na základe ročnej správy o priebehu realizácie investičného projektu a podpísaní zmluvy o dotácii s Ministerstvom hospodárstva SR. (bližšie info k dotácii vid bod 3.o)

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

## 16. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Skupina KAMAX	1 739 411	706 212	549 519	91 790	2 288 930	798 002
Externí zákazníci	334 066	1 326	0	0	334 066	0
<b>Spolu</b>	<b>2 073 477</b>	<b>707 538</b>	<b>549 519</b>	<b>91 790</b>	<b>2 622 996</b>	<b>798 002</b>

### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	925 904	167 325	18 577	775 961	149 943
Výrobky	114 578	26 153	2 847	90 899	23 679
<b>Spolu</b>	<b>1 040 482</b>	<b>193 478</b>	<b>21 424</b>	<b>866 860</b>	<b>173 622</b>
Iné	x	x	x	-33 393	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>833 467</b>	<b>173 622</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

**Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti:**

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>358 877</b>	<b>126 154</b>
Výnosy z poskytnutých služieb - interných	201 994	75 934
Výnosy z prijatých dotácií	125 991	37 750
Výnosy z predaja kovového šrotu	11 819	4 992
Ostatné	19 073	7 478
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 191</b>	<b>11</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 191</i>	<i>11</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 073 477	707 538
Tržby z predaja služieb	549 519	91 790
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2 622 996</b>	<b>799 328</b>

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou predstavujú hodnotu poskytnutých služieb v rámci skupiny Kamax.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 717 525</b>	<b>1 065 512</b>
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:	12 200	10 092
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 200	7 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	1 230
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	1 662
Náklady na údržbu a opravy	35 818	17 693
Cestovné náklady	85 456	43 915
Náklady na reprezentáciu	12 912	7 561
Technická pomoc	682 204	620 034
Ostatné poradenstvo	56 050	61 936
Nájomné	38 881	56 945
Dopravné náklady	277 387	64 248
telefón a poštovné	16 950	15 769
IT služby	27 386	22 313
Školenia, semináre	30 546	22 234
Zneškodnenie odpadu	11 545	407
Externé opracovanie	258 913	0
Ostatné služby	171 277	122 365
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>50 948</b>	<b>31 608</b>
poistenie	18 622	19 877
Inventarizačné rozdiely	28 635	8 745
Ostatné	3 691	2 986
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>157 427</b>	<b>65 061</b>
Kurzové straty, z toho:	1 292	796
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>156 135</b>	<b>64 265</b>
Úroky z pôžičky v rámci skupiny	152 011	60 988
Bankové poplatky	4 124	3 277
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

Poznámky Úč POD 3 - 01  
KAMAX Fasteners s.r.o.

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 765 404	x	x	-3 492 826	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	-733 493	21
Daňovo neuznané náklady	1 519 278	319 048	21	1 146 087	240 678	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-133 891	-28 117	21	-65 215	-13 695	21
<b>Spoľu</b>	<b>-3 380 017</b>	<b>290 931</b>	<b>21</b>	<b>-2 411 954</b>	<b>-506 510</b>	<b>21</b>
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	-259 000	21	x	-197 000	21
Celková daň z príjmov	x	-259 000	21	x	-197 000	

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

#### Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 ani v roku 2021 poskytnuté pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

#### 17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
KAMAX Beteiligungsgesellschaft mbH	8	1 000 000	5 000 000
KAMAX Beteiligungsgesellschaft mbH	8	93 942	60 988
Kamax Tools & Equipment GmbH & CO. KG	1	0	6 289
Kamax Tools s.r.o.	1	780 232	256 653
Kamax Tools s.r.o.	3	28 561	8 529
Kamax Tools s.r.o.	2	552	123 155
Kamax s.r.o.	1	115 087	32 784
Kamax s.r.o.	3	0	60 542
4fastening GmbH	2	1 335 914	689 660
4fastening GmbH	3	16 082	
Kamax GmbH & CO.KG	1	1 248 765	59 115
Kamax GmbH & CO.KG	2	515 533	141 195
Kamax GmbH & CO.KG	3	682 030	118 078
KAMAX Automotive GmbH	1	19 494	299 971
KAMAX Holding GmbH & Co. KG	3	472 298	354 403

Legenda pre kód druhu obchodu:

- 1 - Nákup
- 2 - Predaj
- 3 - Poskytnutie služby
- 8 - Úver, pôžička
- 11 - Iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 0 6 2 6 3

IČO 3 6 5 1 5 1 9 1

KAMAX Fasteners s.r.o.

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 013 278				5 013 278
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000				10 000 000
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Neuhradená strata minulých rokov	-1 724 624			-3 295 826	-5 020 450
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 295 826		-4 506 404	3 295 826	-4 506 404
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>9 994 156</b>	<b>0</b>	<b>-4 506 404</b>	<b>0</b>	<b>5 487 752</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 013 278				5 013 278
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000				10 000 000
Zákonný rezervný fond	1 328				1 328
Neuhradená strata minulých rokov	-16 225			-1 708 399	-1 724 624
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 708 399		-3 295 826	1 708 399	-3 295 826
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 289 982</b>	<b>0</b>	<b>-3 295 826</b>	<b>0</b>	<b>9 994 156</b>

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z peňažného vkladu spoločníkov na bežný účet spoločnosti.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.04.2022 schválilo rozdelenia výsledku hospodárenia za rok 2021 a to stratu vo výške 3 295 826 EUR prevodom na účet neuhradených strát z minulých období.

Vedenie spoločnosti navrhuje vyrovnať stratu za rok 2022 rovnakým spôsobom a to prevodom na účet neuhradených strát z minulých období.

## 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou, tvorí prílohu č. 1

## 20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 765 404	-3 492 826
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 569 171	2 164 006
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 279 604	1 014 238
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	23 465	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-18 354	10 563
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	149 702	1 065 748
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	152 011	60 988
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-11
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-17 256	
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 (+/-)		12 481
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	9 680 178	-498 136
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-520 060	-159 886
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	12 327 666	146 259
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 127 428	-484 510
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>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.)</b>	<b>6 483 946</b>	<b>-1 826 957</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 191	11
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>6 485 137</b>	<b>-1 826 946</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>6 485 137</b>	<b>-1 826 946</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-86 142
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-8 831 557	-2 602 658
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	71 047	
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-8 760 510</b>	<b>-2 688 800</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	2 000 000	5 000 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 000 000	5 000 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-152 011	-60 988
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 847 989</b>	<b>4 939 013</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-427 384</b>	<b>423 267</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>584 323</b>	<b>161 056</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>156 938</b>	<b>584 323</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>156 939</b>	<b>584 323</b>