

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.
Duklianska 21
085 01 Bardejov

Spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. bola založená 10.8.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.8.1999 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 10319/P). Do 30.06.2018 vystupovala pod názvom SBAJ Inmart a. s. Od 1.7.2018 došlo k premenovaniu spoločnosti na CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- sprostredkovanie obchodu,
- skladovanie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2021, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20.10.2022.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti CHARVÁT GROUP s. r. o., 285 21 Zbraslavice 394, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 274 (v účtovnom období 2021 bol 237).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 287, z toho 5 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2021 to bolo 257 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 21. 10. 2022

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20.10.2022 schválilo spoločnosť BPS Audit, s. r. o.. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo JUDr. Ing. Jiří Charvát - predseda
Michaela Mikitová – člen
Ing. Pavol Klimek – člen

Dozorná rada Jozef Randár
Ing. Jozef Gavenda
Ing. Andrea Jiráková

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastníkom spoločnosti je od novembra 2017 spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o. Zbraslavice 394, ktorá vlastní 100 % akcií v hodnote 4 779 792 Eur (14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur).

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zrejmé 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

| | doba používania v rokoch | odpisovania | sadzba v % |
|---------|-----------------------------|-------------|------------|
| Softvér | 4 až 10 | lineárna | 10 až 25 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 80 | lineárna | 1,25 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 20 | lineárna | 5 až 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Inventár | 6 | lineárna | 30 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob základného materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Úbytok zásob ostatného materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov sa účtuje v pevných cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa vzorca:

$$\frac{\text{P. S. OR} + \text{Prírastok OR}}{\text{P. S. zásob} + \text{Prírastok zásob}} \times 100 = \% \quad \frac{\% \times \text{spotreba za mesiac}}{100} = \text{rozpustenie OR}$$

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok spoločnosti za podmienok, o ktorých by spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

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

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

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

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a poisťné k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

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

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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 rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR z 28.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 1 402 851,64 EUR na zateplenie výrobné haly. Obstarávacia cena zateplenia bola 2 149 767,89 EUR. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z technického zhodnotenia výrobné haly.

V roku 2021 bol spoločnosti na základe ZMLUVY O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU č. 78/2020-2060-2230-x179 poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 314 247,50 Eur na realizáciu aktivít projektu Inteligentné inovácie v spoločnosti CHARVÁT STROJÁRNE a. s.. Ide o nákup 8 CNC strojov a systému monitorovania vyťaženia CNC strojov. Finančný príspevok sa rozpúšťa do výnosov hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti z odpismi strojov a monitorovacieho systému.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

18. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých s obchodnými partnermi. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 17 strojov, 1 nákladný automobil a 1 osobný automobil v obstarávacej cene 2 219 110,20 Eur (zostatková cena k 31. decembru 2022: 1 065 092,61 Eur, ktoré vykazuje ako svoj majetok. V roku 2021 to bolo 15 strojov, 1 nákladný automobil a 1 osobný automobil v obstarávacej cene 1 672 327,20 Eur (zostatková cena k 31.12.2021: 838 991,12 Eur). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť v roku 2022 eviduje záložné právo na pozemky a stavby zapísané na LV č. 9288 v katastrálnom území Bardejov a 14 strojov ako zábezpeku za úvery poskytnuté Citibank Europe plc. a záložné právo na pozemky v hodnote 1 085 423 Eur a 1 stroj v hodnote 133 000 Eur ako zábezpeku za úvery, ktoré boli poskytnuté ČSOB bankou. (V roku 2021 bolo evidované záložné právo v prospech Citibank a ČSOB v rovnakom rozsahu ako r. 2022.) Vzhľadom k tomu, že k 31.12.2022 došlo k splateniu štyroch úverov v Citibank a jedného úveru v ČSOB spoločnosť požiadala o vystavenie kvitancii. Výmaz záložného práva splateným úverom bol zrealizovaný v marci 2023.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 100 % podiel v spoločnosti SB Inmart FP s. r. o., Duklianska 21, 085 01 Bardejov.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Podiel na ZI | Podiel na hlas. právach | Mena | Výsledok hospodárenia | | Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov | | Vlastné imanie | | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe | |
|---|--------------|-------------------------|------|-----------------------|-------|--|------|----------------|--------|-----------------------------------|--------------|
| | | | | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | | | | | | | |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i> | | | | | | | | | | | |
| SB Inmart F.P. s. r. o | 100 | 100 | EUR | 15 002 | 8 817 | 0 | 0 | 32 585 | 17 582 | 6 640 | 6 640 |
| Spolu | | | | | | | | | | 6 640 | 6 640 |

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 na stranách 21 a 22.

Poznámky Úč PODV 3-01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2022**

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | Prírastky | | Úbytky | | Presuny | | 1.1.2022 | | 31.12.2022 | | Opravy/Opravné položky | | 31.12.2022 | | Zostatková cena | | |
|---|--|------------------|------------------|----------|-------------------|----------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------|-----------------|----------|----------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 338 225 | 8 835 | 0 | 0 | 0 | 347 060 | 0 | 0 | 121 466 | 51 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 172 702 | 216 759 | 174 358 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 8 835 | 8 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 338 225 | 17 670 | 8 835 | 0 | 347 060 | 0 | 172 702 | 0 | 121 466 | 51 236 | 0 | 172 702 | 0 | 216 759 | 174 358 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozemky | 1 327 883 | 0 | 0 | 0 | 1 327 883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 327 883 | 1 327 883 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Umelecké diela a zbierky | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66 388 | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 5 765 181 | 127 839 | 0 | 0 | 5 893 020 | 0 | 0 | 1 334 223 | 81 878 | 0 | 0 | 1 416 101 | 0 | 4 430 958 | 4 476 919 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 8 998 811 | 1 116 559 | 558 570 | 0 | 9 556 800 | 0 | 4 674 572 | 997 084 | 558 570 | 0 | 0 | 5 113 086 | 0 | 4 324 239 | 4 443 714 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 1 379 624 | 1 244 398 | 0 | 1 352 226 | 0 | 135 226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135 226 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 145 480 | -21 155 | 124 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 145 480 | 145 480 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 16 303 743 | 2 602 867 | 1 927 293 | 0 | 16 979 317 | 0 | 6 008 795 | 1 078 962 | 558 570 | 0 | 6 529 187 | 0 | 10 294 948 | 10 450 130 | 10 450 130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 640 | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 | 0 | 6 130 261 | 1 130 198 | 558 570 | 0 | 6 701 889 | 0 | 10 518 346 | 10 631 128 | 10 631 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neoběžný majetok spolu | 16 648 608 | 2 620 537 | 1 936 128 | 0 | 17 333 017 | 0 | 6 008 795 | 1 078 962 | 558 570 | 0 | 6 529 187 | 0 | 10 518 346 | 10 631 128 | 10 631 128 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3-01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Prehľad o pohľbe neobčejného majetku
31.12.2021**

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastná náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|------------------------|------------|------------------|-------------------|
| | 1.1.2021 | 31.12.2021 | 1.1.2021 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 215 619 | 122 606 | 0 | 0 | 118 441 | 216 759 |
| Oceňovacie práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 122 606 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 21 855 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 215 619 | 267 067 | 0 | 0 | 118 441 | 216 759 |
| Pozemky | 1 327 883 | 0 | 0 | 0 | 1 327 883 | 1 327 883 |
| Umelecké diela a zbierky | 66 388 | 0 | 0 | 0 | 66 388 | 66 388 |
| Stavby | 5 687 529 | 77 652 | 0 | 0 | 4 452 545 | 4 430 958 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 7 498 946 | 1 107 147 | 257 802 | 691 997 | 3 258 569 | 4 324 239 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základná stádo a ťažná zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 650 520 | 1 184 799 | 1 184 799 | 0 | 650 520 | 0 |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 500 012 | 354 532 | 0 | 0 | 145 480 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 15 231 266 | 2 869 610 | 1 797 133 | 0 | 9 735 905 | 10 294 948 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 | 6 640 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| obrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti obrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 | 6 640 |
| Neobčejný majetok spolu | 15 453 525 | 3 136 677 | 1 941 594 | 0 | 9 860 986 | 10 518 346 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob v roku 2022 bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. V roku 2021 spoločnosť vykazala opravné položky k zásobám tiež z dôvodu zmeny výrobného sortimentu.

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

| | Stav k 1.1. 2022 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Materiál | 25 405 | 36 594 | 0 | 25 405 | 36 594 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 193 | 0 | 0 | 193 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 25 | 0 | 0 | 25 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | <u>25 430</u> | <u>36 787</u> | <u>0</u> | <u>25 430</u> | <u>36 787</u> |

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Pohľadávky

V roku 2022 nebola tvorená opravná položka k obchodným pohľadávkam. V roku 2021 spoločnosť tiež netvorila opravnú položku k obchodným a ostatným pohľadávkam.

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

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 494 240 | 0 | 0 | 0 | 494 240 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 1 365 | 0 | 0 | 0 | 1 365 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 410 972 | 0 | 17 424 | 0 | 1 393 548 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | <u>1 906 577</u> | <u>0</u> | <u>17 424</u> | <u>0</u> | <u>1 889 153</u> |

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 2 834 359 | 2 879 937 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | <u>2 438 188</u> | <u>2 123 303</u> |
| Spolu | <u>5 272 547</u> | <u>5 003 240</u> |

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc. a v prospech ČSOB banky.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| <hr/> | | |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Ostatné | 5 235 | 4 732 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 5 235 | 4 732 |
| | | |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |

8. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2022 je 4 779 792,00 EUR (k 31. decembru 2021: 4 779 792,00 EUR). Ide o 14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur, ktorých majiteľom je spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 20 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 v porovnaní s rokom 2021 nezmenilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti M. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 035 566,62 EUR bola zúčtovaný ako prevod do rezervného fondu vo výške 207 114,00 Eur a prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 828 452,62 Eur. Neskôr Valné zhromaždenie rozhodlo o vyplatení tantiém členom predstavenstva zo zisku roku 2020 vo výške 16 100,-- Eur a zo zisku roku 2021 vo výške 44 425,-- Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 167 537,54 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

| | |
|--|------------------|
| - prevod do rezervného fondu vo výške 20 % z čistého zisku | - 233 508,00 EUR |
| - vyplatenie tantiém členom predstavenstva | - 40 864,00 EUR |
| - prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | - 893 165,54 EUR |

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Závazky po lehote splatnosti | 2 485 325 | 2 095 164 |
| Závazky v lehote splatnosti | 5 534 872 | 5 046 168 |
| | 8 020 197 | 7 141 332 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 195 483 | 195 483 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 606 322 | 3 606 322 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 150 000 | 0 | 0 | 1 150 000 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 546 728 | 0 | 546 728 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 273 483 | 273 483 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 170 853 | 170 853 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 116 049 | 116 049 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 961 279 | 1 961 279 | 0 | |
| | 8 020 197 | 6 323 469 | 546 728 | 1 150 000 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 126 861 | 126 861 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 2 668 504 | 2 668 504 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 450 000 | 0 | 0 | 1 450 000 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 452 758 | 0 | 452 758 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 230 423 | 230 423 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 147 424 | 147 424 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 207 040 | 207 040 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 1 858 322 | 1 858 322 | 0 | 0 |
| | <u>7 141 332</u> | <u>5 238 574</u> | <u>452 758</u> | <u>1 450 000</u> |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

10. Sociálny fond

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

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Stav k 1. januáru | 65 557 | 51 134 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 50 794 | 41 405 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -43 896 | -26 982 |
| Stav k 31. decembru | <u>72 455</u> | <u>65 557</u> |

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v spoločnosti upravuje podniková kolektívna zmluva.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 1 871 144 | 1 685 868 |
| – zdaniateľné | -47 680 | -33 789 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | <u>382 928</u> | <u>346 936</u> |

| | EUR |
|--|----------------------|
| Stav k 31. decembru 2022 (Suma pohľadávka a záväzok) | 382 928 |
| Stav k 31. decembru 2021 (Suma pohľadávka a záväzok) | 346 936 |
| Zmena | <u>35 991</u> |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 35 991 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 | Suma istiny v eurách k 31.12.2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--|-----------------------------------|--|-----------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | | |
| ČSOB | EUR | 1,3 | 2019-2025 | 291 203 | 291 203 | 450 047 | 450 047 |
| ČSOB | EUR | 1,3 | 2021-2025 | 124 978 | 124 978 | 224 986 | 224 986 |
| | | | | <u>416 181</u> | <u>416 181</u> | <u>675 033</u> | <u>675 033</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | | |
| Citi | EUR | 1,65 | 2023 | 0 | 0 | 71 900 | 71 900 |
| Citi | EUR | 1,65 | 2023 | 0 | 0 | 26 028 | 26 028 |
| Citi | EUR | 1,65 | 2023 | 0 | 0 | 31 629 | 31 629 |
| Citi | EUR | 1,65 | 2023 | 0 | 0 | 34 728 | 34 728 |
| ČSOB | EUR | 1,30 | 2023 | 0 | 0 | 20 301 | 20 301 |
| ČSOB | EUR | 1,30 | 2023 | 158 844 | 158 844 | 158 844 | 158 844 |
| ČSOB | EUR | 1,30 | 2023 | 100 008 | 100 008 | 100 008 | 100 008 |
| Citi | EUR | 1,45 | kontokorent | 1 289 971 | 1 289 971 | 1 375 167 | 1 375 167 |
| ČSOB | EUR | 0,9 | kontokorent | 1 018 796 | 1 018 796 | 867 394 | 867 394 |
| | | | | <u>2 567 619</u> | <u>2 567 619</u> | <u>2 685 999</u> | <u>2 686 000</u> |
| Spolu | | | | <u>2 983 800</u> | <u>2 983 800</u> | <u>3 361 032</u> | <u>3 361 033</u> |

Dlhodobé bankové úvery z ČSOB banky boli k 31.12.2021 vykázané ako krátkodobé, pretože nebol splnený jeden z covenantov a banka v zmysle zmluvy o úvere mohla požadovať predčasné splatenie úveru. K 31.12.2022 boli bankové covenanty splnené.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3-01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 2 567 619 | 2 686 000 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 416 181 | 675 033 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | <u>2 983 800</u> | <u>3 361 033</u> |

Na zabezpečenie dlhodobých úverov zo Citibank bolo zriadené záložné právo na pozemky, nehnuteľnosti a 14 strojov. Okrem toho sú tieto úvery zabezpečené aj zmenkou. Dlhodobé úvery z ČSOB sú zabezpečené záložným právom na pozemky firmy v hodnote 1 085 423 Eur, na pozemky firmy CHARVÁT Slovakia s. r.o v hodnote 1 085 423 Eur a 1 stroj v hodnote 133 000 Eur. Keďže 4 úvery zo Citibank a 1 úver z ČSOB boli k 31.12.2022 splatené, v januári 2023 spoločnosť požiadala o vystavenie kvitancii k splateným úverom. Výmaz záložného práva k splateným úverom bol zrealizovaný v marci 2023. Kontokorentný úver zo Citibank je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby. Kontokorentný úver z ČSOB je zabezpečený pohľadávkami voči firme Liebherr a ručením na základe vyhlásenia ručiteľa CHARVÁT Group s. r. o.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Prehľad pôžičiek a návratných finančných výpomoci je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej | Suma istiny | Suma istiny | Suma istiny | |
|---|------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | mene k | v eurách k | v príslušnej mene k | v eurách k | |
| | | | 31.12.2022 | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2021 | |
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| Pôžička 40/2012 | EUR | 2,5 | 31.12.2018 | 703 335 | 703 335 | 703 335 | 703 335 |
| Pôžička 41/2012 | EUR | 2,5 | 31.12.2018 | 689 269 | 689 269 | 689 269 | 689 269 |
| Úver 25/2017 | EUR | 1,8 | bez splat. | 650 000 | 650 000 | 650 000 | 650 000 |
| Úver 26/2017 | EUR | 1,8 | bez splat. | 0 | 0 | 250 000 | 250 000 |
| Úver 27/2017 | EUR | 1,8 | bez splat. | 0 | 0 | 50 000 | 50 000 |
| Úver05/2018 | EUR | 1,8 | bez splat. | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Úver 29/2018 | EUR | 1,8 | bez splat. | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Úver zo 16.08.2021 | EUR | 1,8 | bez splat. | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| | | | | <u>2 542 604</u> | <u>2 542 604</u> | <u>2 842 604</u> | <u>2 842 604</u> |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Po splatnosti | 1 392 604 | 1 392 604 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 1 150 000 | 1 450 000 |
| Spolu | <u>2 542 604</u> | <u>2 842 604</u> |

Pôžičky 40/2012 a 41/2012 sú predmetom súdneho sporu.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

14. Rezervy

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

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2022 EUR |
|--|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 145 459 | 173 919 | 145 459 | 0 | 173 919 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 145 459 | 173 919 | 145 459 | 0 | 173 919 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 320 | 1 410 | 1 320 | 0 | 1 410 |
| | 1 320 | 1 410 | 1 320 | 0 | 1 410 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 320 | 1 410 | 1 320 | 0 | 1 410 |

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 988 328 | 1 053 999 |
| Dotácie na úhradu nákladov | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 988 328 | 1 053 999 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 65 671 | 65 671 |
| Dotácie na úhradu nákladov | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 65 671 | 65 671 |
| Spolu | 1 053 999 | 1 119 670 |

K dotáciám pozri bod D.15.

Poznámky Úč PODV 3-01

 IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH
1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 13 strojov a 1 nákladné auto. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2022 | | 31.12.2021 | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 288 775 | 14 280 | 220 567 | 11 211 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 546 728 | 18 719 | 452 758 | 10 741 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 835 503 | 32 999 | 673 325 | 21 952 |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 380 455 | | | 1 280 620 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 289 895 | 21,00 % | | 268 930 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 155 655 | 32 688 | 2,37 % | 117 062 | 24 583 | 1,92 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Využitie daňovej straty | -15 419 | -3 238 | -0,23 % | -15 419 | -3 238 | -0,25 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | -287 499 | -60 375 | -4,37 % | -314 500 | -66 045 | -5,16 % |
| Odpočtet daňovej licencie | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 1 233 191 | 258 970 | 18,76 % | 1 067 762 | 224 230 | 17,51 % |
| Úľava na dani | | -82 044 | -5,94 % | | -34 345 | -2,68 % |
| Splatná daň | | 176 926 | 12,82 % | | 189 885 | 14,83 % |
| Odložená daň | | 35 991 | 2,61 % | | 55 168 | 4,31 % |
| Celková vykázaná daň | | 212 917 | 15,42 % | | 245 053 | 19,14 % |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT
1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Výrobky | | |
| T3360 - kocky Caterpillar | 591 214 | 448 156 |
| T3362 - náhradne diely Claas | 217 315 | 224 417 |
| T3367 - valce CAT | 4 593 442 | 4 049 013 |
| T3368 - valce Claas | 5 996 525 | 4 403 719 |
| T336 I - Valce REP | 212 012 | 229 431 |
| T336 K - HMF | 5 296 086 | 4 170 694 |
| T336 Li - Liebherr | 2 255 330 | 1 740 627 |
| CHARVÁT Group | 953 536 | 516 479 |
| CHARVÁT AXL | 216 568 | 103 573 |
| CHARVÁT CTS | 130 863 | 0 |
| CHARVÁT Slovakia | 540 494 | 463 611 |
| Krauss Maffei technologies | 61 619 | 110 393 |
| Bednar FMT | 394 963 | 193 383 |
| Metalport | 185 899 | 184 150 |
| Ostatné | 13 280 | 59 595 |
| | 21 659 146 | 16 897 241 |
| Tovar | | |
| Palety a obaly | 113 745 | 88 801 |
| Iné | 16 095 | 5 761 |
| | 129 840 | 94 562 |
| Služby | | |
| Prenájom | 4 800 | 4 170 |
| Ostatné | 88 642 | 53 141 |
| | 93 442 | 57 311 |
| Spolu | 21 882 428 | 17 049 114 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 553 681 EUR (v roku 2021 zvýšenie 628 894 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 553 681 EUR (v roku 2021 zvýšenie 628 894 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 | 2022 | 2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nedokončená výroba | 2 349 615 | 1 921 768 | 1 384 310 | 427 847 | 537 457 |
| Hotové výrobky | 364 237 | 238 403 | 146 967 | 125 834 | 91 437 |
| Spolu | 2 713 852 | 2 160 171 | 1 531 277 | 553 681 | 628 894 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 553 681 | 628 894 |

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 142 371 | 68 891 |
| Spolu | 142 371 | 68 891 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

| | 2021 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj kovového odpadu | 134 475 | 136 481 |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta | 0 | 4 367 |
| Rozpustenie dotácie na zateplenie výrobnéj haly | 11 173 | 11 173 |
| Rozpustenie dotácie na nákup strojov - projekt 313012X179 | 54 497 | 15 562 |
| Emisné kvóty | | |
| Zmluvné pokuty a penále | | |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | | |
| Iné | 161 662 | 16 895 |
| Spolu | 361 807 | 184 478 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Osobné náklady

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 3 853 284 | 3 131 283 |
| Odmeny členov orgánov spoločnosti | 22 800 | 22 800 |
| Sociálne poistenie | 1 379 087 | 1 125 681 |
| Sociálne náklady | 231 572 | 173 026 |
| Spolu | <u>5 486 743</u> | <u>4 452 790</u> |

6. Kurzové zisky

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 1 262 | 647 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | <u>1 262</u> | <u>647</u> |

7. Náklady na poskytnuté služby

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Kooperácie | 548 785 | 319 929 |
| Opravy budov, strojov a zariadení | 157 848 | 146 625 |
| Dopravné | 90 795 | 65 947 |
| Stočné | 27 241 | 24 104 |
| Poplatky za upgrade programov | 18 292 | 17 829 |
| Audít a poradenstvo | 30 500 | 9 070 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 0 | 1 500 |
| Nájomné | 28 058 | 20 408 |
| Oprava a servis výrobkov | 59 931 | 828 |
| Iné | 95 855 | 146 413 |
| Spolu | <u>1 057 305</u> | <u>752 653</u> |

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Poistenie majetku | 48 684 | 40 980 |
| Pokuty, penále, úroky z omeškania | 114 | |
| Dary | 21 650 | 20 700 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | | |
| Iné | 142 232 | 7 375 |
| Spolu | <u>212 680</u> | <u>69 055</u> |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

9. Kurzové straty

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 15 799 | 11 020 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 15 799 | 11 020 |

10. Finančné náklady

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 122 852 | 114 741 |
| Bankové poplatky | 8 414 | 9 106 |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 131 266 | 123 847 |

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 7 050 | 6 600 |
| Iné uisťovacie služby | 1 000 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 8 050 | 6 600 |

12. Čistý obrat

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2022 EUR | 2021 EUR |
|----------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Európska Únia | T3360 - kocky Caterpillar | 290 118 | 138 350 |
| | T3362 - náhradné diely Claas | 217 315 | 224 417 |
| | T3368 - valce Claas | 5 996 525 | 4 403 719 |
| | T336I - Valce REP | 212 012 | 229 431 |
| | T336K - HMF | 5 296 086 | 4 170 694 |
| | T336Li - Liebherr | 2 255 330 | 1 740 627 |
| | Charvát Group | 953 536 | 516 479 |
| | Charvát AXL | 216 568 | 103 573 |
| | CHARVÁT CTS | 130 863 | 0 |
| | Bedňař FMT | 394 963 | 193 383 |
| | Ostatné výrobky | 13 280 | 59 570 |
| | Palety a obaly | 107 284 | 85 399 |
| | Ostatný tovar | 16 095 | 5 761 |
| | Prenájom | | |
| | Ostatné služby | 37 051 | 23 406 |
| Spolu | | 16 137 026 | 11 894 809 |
| USA | T3367 - valce CAT | 2 298 720 | 2 096 532 |
| | Palety a obaly | | |
| | Ostatný tovar | | . |
| | Prenájom | | . |
| | Ostatné služby | | |
| | Spolu | | 2 298 720 |
| Slovenská republika | Charvát Slovakia | 540 494 | 463 611 |
| | Krauss Maffei technologies | 61 619 | 110 393 |
| | Metalport s. r. o. | 185 899 | 184 150 |
| | Ostatné výrobky | 0 | 25 |
| | Palety a obaly | 6 461 | 3 402 |
| | Ostatný tovar | | |
| | Prenájom | 4 800 | 4 170 |
| | Ostatné služby | 51 591 | 29 735 |
| Spolu | | 850 864 | 795 486 |
| Ostatné krajiny | T3360 - kocky Caterpillar | 301 096 | 309 806 |
| | T3367 - valce CAT | 2 294 722 | 1 952 481 |
| | Palety a obaly | | |
| | Ostatný tovar | | |
| | Prenájom | | |
| | Ostatné služby | | |
| | Spolu | | 2 595 818 |
| Spolu | Výrobky | 21 659 146 | 16 897 241 |
| | Tovary | 129 840 | 94 562 |
| | Služby | 93 442 | 57 311 |
| | Spolu | 21 882 428 | 17 049 114 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neposkytla iným subjektom žiadne záruky za bankové úvery a pôžičky.

Spoločnosť v súčasnosti eviduje jeden súdny spor, kde žalobcom je Ing. Miroslav Kollár a žalovaným CHARVÁT strojárne a. s.. Predmetom súdneho sporu sú pôžičky č. 40/2012 a 41/2012 uvedené v bode 13.

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

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. decembru 2022.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Charvát Group s. r. o. Zbraslavice.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Predaj hydraulických valcov | 953 536 | 533 590 |
| Iné | 165 650 | 114 942 |
| Výnosy spolu | 1 119 186 | 648 532 |

| | 2022 EUR | 2021 EUR |
|---------------------|----------------|----------------|
| Materiál | 430 842 | 294 136 |
| Kooperácia | | |
| Prijaté služby | 6 525 | 37 778 |
| Úroky z pôžičky | 2 148 | 8 797 |
| Nákupy spolu | 439 515 | 340 711 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 143 322 | 72 729 |
| Pohľadávky spolu | 143 322 | 72 729 |

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pôžičky | 0 | 300 000 |
| Záväzky z obchodného styku | 91 426 | 59 089 |
| Úroky | 0 | 450 |
| Záväzky spolu | 91 426 | 359 539 |

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Prenájom | 27 078 | 18 689 |
| Úroky z poskytnutej pôžičky | - | - |
| Výnosy spolu | 27 078 | 18 689 |

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Poskytnuté stravovanie | 161 376 | 131 458 |
| Iné | - | - |
| Nákupy spolu | 161 376 | 131 458 |

Pohľadávky a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 109 | 2 225 |
| Pohľadávky spolu | 3 109 | 2 225 |

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 46 828 | 27 414 |
| Záväzky spolu | 46 828 | 27 414 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Hydraulické valce | 881 957 | 598 203 |
| Iné | 67 737 | - |
| Výnosy spolu | 949 694 | 598 203 |

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Materiál | 201 822 | 140 177 |
| Kooperácie | 1 346 | |
| Stroje, investície | 37 951 | 59 000 |
| Úroky z poskytnutých pôžičiek | 20 700 | 17 327 |
| Iné | 293 | - |
| Nákupy spolu | 262 112 | 216 504 |

Pohľadávky a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 681 774 | 538 376 |
| Ostatné pohľadávky | 1 393 548 | 1 410 971 |
| Pohľadávky spolu | 2 075 322 | 1 949 347 |

V roku 2022 sa znížila opravná položka k ostatným pohľadávkam o 17 424, EUR z dôvodu ich úhrady.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| K 1. januáru | 1 905 211 | 1 911 511 |
| Tvorba opravnej položky | | |
| Použitie opravnej položky | 17 424 | 6 300 |
| Zrušenie opravnej položky | | |
| K 31. decembru | 1 887 787 | 1 905 211 |

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 55 472 | 38 151 |
| Úroky | 1 758 | 1 758 |
| Pôžičky | 1 150 000 | 1 150 000 |
| Záväzky spolu | 1 207 230 | 1 189 909 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 5 a v roku 2021 bol 4.

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

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 134 247 | 110 422 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 880 | 560 |
| Spolu | 135 127 | 110 982 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 800 Eur (v roku 2021: 22 800 Eur). V roku 2022 boli členom predstavenstva vyplatené aj tantiémy zo zisku vo výške 60 525 Eur (v roku 2021: 19 313 Eur).

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

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.1.2022 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2022 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 4 779 792 | 0 | 0 | 0 | 4 779 792 |
| Základné imanie | 4 779 792 | 0 | 0 | 0 | 4 779 792 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 217 953 | 0 | 0 | 207 114 | 425 067 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 217 953 | 0 | 0 | 207 114 | 425 067 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -849 153 | 0 | 60 525 | 828 453 | -81 225 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 790 555 | 0 | 60 525 | 828 453 | 1 558 483 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 639 708 | 0 | 0 | 0 | -1 639 708 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 035 567 | 1 167 539 | | -1 035 567 | 1 167 539 |
| Spolu | 5 184 159 | 1 167 539 | 60 525 | 0 | 6 291 173 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

| | Stav k 1.1.2021 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2021 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 4 779 792 | 0 | 0 | 0 | 4 779 792 |
| Základné imanie | 4 779 792 | 0 | 0 | 0 | 4 779 792 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 159 590 | 0 | 0 | 58 363 | 217 953 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 159 590 | | 0 | 58 363 | 217 953 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -1 063 291 | 0 | 19 313 | 233 452 | -849 153 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 576 416 | | 19 313 | 233 452 | 790 555 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 639 707 | | 0 | 0 | -1 639 708 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 291 815 | 1 035 567 | 0 | -291 815 | 1 035 567 |
| Spolu | 4 167 906 | 1 035 567 | 19 313 | 0 | 5 184 159 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 2 356 455 | 1 044 763 |
| Zaplatené úroky | -122 852 | -114 741 |
| Prijaté úroky | 9 | 17 |
| Zaplatená daň z príjmov | -272 467 | 37 085 |
| Vyplatené dividendy | -60 525 | -19 313 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo | 1 900 620 | 947 811 |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 1 900 620 | 947 811 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -1 253 233 | -1 452 885 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 2 927 | 36 784 |
| Obstaranie investícií | -135 226 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1 385 532 | -1 416 101 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | | |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | | |
| Príjmy z úverov | 66 205 | 1 105 613 |
| Splátky prijatých úverov | -443 438 | -418 452 |
| Príjmy z dlhodobých záväzkov | 0 | 300 000 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | -300 000 | -300 000 |
| Zmena stavu záväzkov z leasingu | 162 179 | -221 132 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -515 054 | 466 029 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 33 | -2 261 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 4 357 | 6 618 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 4 390 | 4 357 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 7 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 0 | 3 | 9 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Peňažné toky z prevádzky

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 1 503 308 | 1 395 361 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 122 628 | 790 765 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -17 424 | -6 300 |
| Opravná položka k zásobám | 11 355 | 4 220 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | | |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | | |
| Nerealizované kurzové straty | | |
| Nerealizované kurzové zisky | | |
| Rezervy | 28 550 | 52 043 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 4 643 | -32 025 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou | | |
| Iné nepeňažné operácie | <u>6 910</u> | <u>14 386</u> |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>2 659 970</u> | <u>2 218 450</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -124 282 | -1 348 334 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -1 225 790 | -1 247 873 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia) | 1 046 557 | 1 422 520 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>2 356 455</u> | <u>1 044 763</u> |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2022

***Bardejov
apríl 2023***

Obsah:

- 1.) Základné údaje o spoločnosti
- 2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti
- 3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve
- 4.) Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Prílohy: - Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022
- Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

1.) Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---------------------------|--|
| <i>Názov spoločnosti:</i> | CHARVÁT STROJÁRNE a. s. |
| <i>Sídlo:</i> | Duklianska 21, 085 01 Bardejov |
| <i>Zapísaná:</i> | Obchodný register Okresného súdu Prešov Oddiel: Sa Vložka číslo: 10319/P |
| <i>IČO:</i> | 36 387 576 |
| <i>Deň vzniku:</i> | 10.8.1999 |
| <i>Základné imanie:</i> | 4 779 792,- EUR |
| <i>Akcie:</i> | 14 400 akcií v menovitej hodnote 331,93 - listinné - znejúce na meno - registrované v CDCP SR, a.s. - verejne neobchodovateľné |

a) Orgány spoločnosti

| | |
|------------------------|---|
| <i>Predstavenstvo:</i> | <i>Predseda predstavenstva</i> JUDr. Ing. Jirí Charvát <i>Člen predstavenstva</i> Ing. Pavol Klimek <i>Člen predstavenstva</i> Michaela Mikitová |
| <i>Dozorná rada:</i> | <i>Člen dozornej rady</i> Jozef Randár <i>Člen dozornej rady</i> Ing. Jozef Gavenda <i>Člen dozornej rady</i> Ing. Andrea Jiráková |

b) Predmet činnosti

Predmet činnosti ako to vyplýva z výpisu z obchodného registra, je nasledovný:

- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- sprostredkovanie obchodu,
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- leasing spojený s financovaním
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- skladovanie
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- sprostredkovanie poskytovania úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- faktoring a forfaiting
- údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- vedenie účtovníctva
- čistiace a upratovacie služby
- reklamné a marketingové služby
- zisťovanie potenciálu trhu, úrovne informovanosti, akceptácie a oboznámenia sa s tovarom a službami, nákupných zvyklostí spotrebiteľov za účelom propagácie predaja a vývoja nových tovarov a služieb, rozborov výsledkov
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely

b) História a charakteristika spoločnosti:

V roku 2022 spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením 1 380,5 tis. Eur a čistý obrat v porovnaní s rokom 2021 zvýšila o 4 833 tis. Eur na 21 882,4 tis. Eur, čo je nárast o viac ako 28 %. Väčšinu zisku vytvorila spoločnosť v prvom polroku 2022. Charakteristickým znakom roka bolo prudké zvyšovanie cien hutných materiálov, služieb energií a kooperácií náznaky, ktoré sa postupne začalo bolo už v druhom polroku 2021. Po vypuknutí vojnového konfliktu na Ukrajine vo februári 2022 sa tempo zdražovania ešte zrýchlilo a vyhnalo ceny do závratných výšok.

Prvý polrok 2022 nám k dosiahnutým hospodárskym výsledkom pomohlo to, že sme jednaním s našimi partnermi ešte koncom roka 2021 dohodli zvýšenie predajných cien, dodávateľské ceny materiálov sme dohodli na dlhšie časové obdobie a tiež to, že sme v druhom polroku 2021 zvýšili skladové zásoby hlavne ťažšie dostupných materiálov.

To, čo platilo v prvom, už bohužiaľ neplatilo v druhom polroku 2022. Energetická kríza spôsobená vojnou na Ukrajine mala za následok nekontrolovateľný rast cien energií a materiálov. Ceny sa prakticky zvyšovali z objednávky na objednávku a dodávatelia nevedeli garantovať platnosť ceny viac ako týždeň a bežne menili a zvyšovali dohodnuté ceny tesne pred dovozom radovo v desiatkach percent. Niektoré materiály sa dostali na viac ako dvoj až trojnásobok ceny. Tieto zvýšenia cien sa nám už v druhom polroku nepodarilo v plnej výške zahrnúť do zvýšenia predajných cien, respektíve sme ich preniesli do predajných cien oneskorene, čo začalo spôsobovať pokles marže a zisku.

Ďalším problémom bola stabilizácia pracovnej sily, rastúca inflácia a tlaky na zvyšovanie miezd. Priemerný stav zamestnancov v roku 2022 bol 274 a priemerná mzda dosiahla úroveň 1 161 Eur. Spoločnosť sa snažila okrem zvýšenia tarifných miezd a prémie kompenzovať zvyšujúce sa náklady aj tým, že v mesiacoch júl a august vyplatila jednorazové finančné príspevky na prázdninové aktivity a nákup školských pomôcok pre deti našich zamestnancov.

Z investícií sme uviedli do prevádzky celkovo 7 strojov (6 obrábacích sústruhov a centier a 1 zvariaciu robotickú bunku). Okrem toho sme investovali aj do rôznych technologických zariadení a nástrojov na zvýšenie kvality práce a v oblasti merania dielcov a vybavili sme kancelárie novým nábytkom.

Obchodný plán pre rok 2023 je stanovený na úroveň 28 mil. Eur. Čo sa týka obchodno-odberateľských vzťahov, tak rok 2023 je v znamení zvýšenia objemov o nové hydraulické valce pre odberateľov DOVER a Liebherr, ktorá v dôsledku vojny na Ukrajine začala presúvať výrobu z Ruska a budovať sieť dodávateľov v EÚ. Máme rozpracované aj ďalšie nové projekty pre spoločnosti DOVER, HYVA, HYDAC, KRONE, s ktorými prebiehajú jednania na rôznych úrovniach. Projekt HYVA je už v štádiu výroby vzoriek.

V oblasti dodávok materiálu je možné očakávať postupné poklesy cien materiálov v dôsledku stabilizácie trhu s energiami. Pokles cien však v prvom štvrtroku 2023 zatiaľ nie je taký výrazný ako bol ich nárast v roku 2022.

2.) Výsledky hospodárenia spoločnosti

a) SÚVAHA k 31.12.2021 a k 31.12.2022

| Strana aktív súvahy (netto v celých eurách) | Skutočnosť k 31.12.2021 | Skutočnosť k 31.12.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| MAJETOK CELKOM | 17 365 466 | 18 979 881 |
| NEOBEŽNÝ MAJETOK | 10 518 347 | 10 631 128 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 216 759 | 174 358 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 10 294 948 | 10 450 130 |
| Dlhodobý finančný majetok | 6 640 | 6 640 |
| OBEŽNÝ MAJETOK | 6 842 387 | 8 343 518 |
| Zásoby | 3 741 367 | 4 955 734 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 3 096 663 | 3 383 394 |
| Finančné účty | 4 357 | 4 390 |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE | 4 732 | 5 235 |
| Strana pasív súvahy (netto v celých eurách) | Skutočnosť k 31.12.2021 | Skutočnosť k 31.12.2022 |
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM | 17 365 466 | 18 979 881 |
| VLASTNÉ IMANIE | 5 184 159 | 6 291 173 |
| Základné imanie | 4 779 792 | 4 779 792 |
| Kapitálové fondy | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | 217 953 | 425 067 |
| HV minulých rokov | -849 153 | -81 225 |
| HV bežného obdobia | 1 035 567 | 1 167 539 |
| ZÁVÄZKY | 11 061 637 | 11 634 709 |
| Krátkodobé rezervy | 146 779 | 175 329 |
| Dlhodobé záväzky | 2 315 251 | 2 152 111 |
| Krátkodobé záväzky | 5 238 574 | 6 323 469 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 |
| Bankové úvery - dlhodobé | 0 | 416 181 |
| Bankové úvery - krátkodobé | 3 361 033 | 2 567 619 |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE | 1 119 670 | 1 053 999 |

Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným a nehmotným majetkom. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér v zostatkovej hodnote 174,4 tis. Eur. Dlhodobý hmotný majetok tvoria pozemky v hodnote 1 327,9 tis. Eur. Ďalej sú to budovy a stavby v zostatkovej hodnote 4 476,9 tis. Eur, stroje, prístroje, zariadenia, dopravné prostriedky a inventár v zostatkovej hodnote 4 443,7 tis. Eur a umelecké diela v celkovej hodnote 66,4 tis. Eur. Spoločnosť má 100 % obchodný podiel v spoločnosti SB INMART FP s. r. o.. V roku 2022 spoločnosť zakúpila 6 nových obrábacích strojov, 1 nové robotizované zvráacie pracovisko, vybavila kancelárie novým nábytkom, rozšírila softvér na monitorovanie vyťaženia strojov a uviedla do prevádzky ďalšie menšie stroje a zariadenia (2 značiacie stroje, 1 zvráčka, odsávacie zariadenie, nové podlahy vo výrobných halách ...). Celkom bol do užívania zaradený dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v hodnote 1 253,2 tis. Eur.

V roku 2022 v porovnaní s rokom 2021 sa zvýšili celkové zásoby o 1 214,3 tis. Eur t. j. o viac ako 32 %. Nárast zásob súvisí s nárastom objemu produkcie (tržby z predaja vlastných výrobkov v porovnaní s rokom 2021 sa zvýšili o viac ako 4 761,9 tis. Eur, čo predstavuje nárast o 28,18 %), ale tiež s prudkým nárastom cien vstupných materiálov, ktorý bolo badať celý rok, ale hlavne v 1. polroku 2022. Čo sa týka štruktúry zásob nárast bol zaznamenaný v každej kategórii zásob - materiál, nedokončená výroba aj hotové výrobky. Opravná položka k zásobám je vo výške 36,8 tis. Eur. Ide o zásoby, ktoré nemali pohyb viac ako pol roka.

Krátkodobé pohľadávky v porovnaní s rokom 2021 narástli o 286,7 tis. Eur, čo predstavuje nárast o 9,26 %. Všetci naši obchodní partneri dodržiavajú dohodnuté lehoty splatnosti, ktoré sú 30 až 90 dní od uskutočnenia dodávky.

Finančné prostriedky na bežných účtoch a v pokladnici boli k 31.12.2022 len vo výške 4,4 tis. Eur. Spoločnosť na financovanie svojich obežných aktív v roku 2022 využívala v prevažnej miere kontokorentné úvery.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období vo výške 5,2 tis. Eur.

Komentár k súvahe – pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 4 779 792 Eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšilo o 1 107 tis. Eur.

Dlhodobé záväzky predstavujú pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou vo výške 1 150 tis. Eur, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 72,5 tis. Eur, záväzok voči leasingovej spoločnosti vo výške 546,7 tis. Eur a odložený daňový záväzok vo výške 382,9 tis. Eur.

Pôžičky poskytnuté materskou a sesterskou spoločnosťou sa v porovnaní s rokom 2021 znížili o 300 tis. Eur, ktoré boli splatené materskej spoločnosti.

Dlhodobé bankové úvery sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšili o 416,2 tis. Eur. Tieto bankové úvery boli v roku 2021 vykazované v krátkodobých, nakoľko spoločnosť nesplnila jeden z bankových ukazovateľov. V roku 2022 boli všetky bankové ukazovatele splnené.

Krátkodobé záväzky sa v porovnaní s rokom 2021 zvýšili o 1 084,9 tis. Eur. Zvýšenie záväzkov súvisí hlavne s nárastom objemu zásob, ale tiež s tým, že v decembri 2022 bol dodaný nový CNC stroj, ktorý bol splatný až v januári 2023. V krátkodobých záväzkoch sú evidované aj záväzky voči bývalým majiteľom vo výške cca 1,5 mil. Eur, ktoré sú predmetom súdneho sporu.

Krátkodobé rezervy v sume 175 329 Eur sú na nevyčerpané dovolenky, zákonné poistenie vzťahujúce sa k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

Bežné bankové úvery sú vo výške 2 567,6 tis. Eur a predstavujú časť investičných úverov, ktoré sú splatné v roku 2023 vo výške 258,8 tis. Eur a čerpané kontokorentné úvery vo výške 2 308,8 tis. Eur.

Časové rozlíšenie pasív zahŕňa výnosy budúcich období, ktoré tvorí krátkodobý a dlhodobý zostatok dotácie poskytnutej na rekonštrukciu obvodového plášťa výrobnéj haly a dotácie na nákup strojov v celkovej výške 1 054 tis. ktoré sa postupne účtujú do výnosov v pomere k uplatňovaným účtovným odpisom.

b) VÝKAZ ZISKOV A STRÁT k 31.12.2021 a k 31.12.2022

| (údaje v celých eurách) | Skutočnosť k 31.12.2021 | Skutočnosť k 31.12.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| ČISTÝ OBRAT | 17 049 114 | 21 882 428 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 18 116 030 | 23 150 195 |
| Tržby z predaja tovaru | 94 562 | 129 840 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 16 897 241 | 21 659 146 |
| Tržby z predaja služieb | 57 311 | 93 442 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 628 894 | 553 681 |
| Aktivácia | 68 891 | 142 371 |
| Tržby z predaja investičného majetku a zásob | 184 653 | 209 908 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 184 478 | 361 807 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 16 701 208 | 21 623 945 |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 94 295 | 136 522 |
| Spotreba materiálu, energie a nesklad. dodávky | 10 306 455 | 13 324 011 |
| Opravné položky k zásobám | 4 220 | 11 355 |
| Služby | 752 653 | 1 057 305 |
| Osobné náklady | 4 452 790 | 5 486 743 |
| Dane a poplatky | 99 037 | 99 308 |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 790 765 | 1 122 628 |
| Zostatková cena predaného majetku a zásob | 138 238 | 190 817 |
| Opravné položky k pohľadávkam | -6 300 | -17 424 |
| Ostatné náklad na hospodársku činnosť | 69 055 | 212 680 |
| Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti | 1 414 822 | 1 526 250 |
| Pridaná hodnota | 6 589 276 | 8 049 287 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 665 | 1 271 |
| Náklady na finančnú činnosť | 134 867 | 147 065 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -134 202 | -145 794 |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením | 1 280 620 | 1 380 456 |
| Daň z príjmov splatná | 189 885 | 176 926 |
| Daň z príjmov odložená | 55 168 | 35 991 |
| Celkový výsledok hospodárenia po zdanení | 1 035 567 | 1 167 539 |

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť v porovnaní s rokom 2021 zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti o cca 27,79 %. Aj rok 2022 tak, ako predchádzajúci rok 2021 bol pre nás rokom, kedy nárasty objednávok našich odberateľov často presahovali naše kapacitné možnosti a tržby z predaja vlastných výrobkov nám v porovnaní s rokom 2021 vzrástli o 4 761,9 tis. Eur, čo predstavovalo nárast o 28,18% . Náklady na hospodársku činnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 29,47 %. Výsledkom hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 1 526 250 Eur. Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je strata 145 794 Eur. Hospodársky výsledok pred zdaním je zisk 1 380 456 Eur a celkový výsledok hospodárenia po zdanení je zisk 1 167 539 Eur.

3.) Nefinančné informácie podľa § 20 zákona o účtovníctve

- a) Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.
- b) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- c) Spoločnosť v účtovnom roku 2022 neuplatnila nijaké výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
- d) Spoločnosť za overované obdobie a do zostavenia výročnej správy nenakupovala vlastné akcie.
- e) Spoločnosť svojím predmetom činnosti neovplyvňuje negatívne životné prostredie. V súčasnosti firma nevyužíva technológie s negatívnym vplyvom na životné prostredie, nemá staré environmentálne záťaže a nie je zaťažená pokutami za neplnenie povinností v oblasti životného prostredia a nevedú sa voči nej žiadne súdne spory v súvislosti s porušovaním legislatívnych noriem týkajúcich sa životného prostredia.
- f) Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4.) Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Čistý zisk za rok 2022 vo výške 1 167 537,54 Eur navrhujeme rozdeliť nasledovne: 233 508 t. j. 20 %, zmysle stanov prideliť do rezervného fondu, 40 864,00 -Eur vyplatiť ako tantiémy členom predstavenstva a zvyšok vo výške 893 165,54 Eur zaúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

Á Ä B Ć 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
| 2 0 2 0 1 2 0 3 9 9 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | malá | od | 1 2 0 2 2 |
| IČO | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie | do 1 2 2 0 2 2 |
| 3 6 3 8 7 5 7 6 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2 0 2 1 |
| SK NACE | | | do | 1 2 2 0 2 1 |
| 2 8 . 2 9 . 0 | | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|
| Priložené súčasti účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch) |
|-------------------------------------|---|---|---|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
CHARVÁT STROJÁRNE a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **D u k l i a n s k a** Číslo **2 1**

PSČ **0 8 5 0 1** Obec **B a r d e j o v**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
OR O k r e s n ý s ú d P r e š o v
O d d i e l S a , v l o ž k a č . 1 0 3 1 9 / P

Telefónne číslo **0 5 4 / 4 8 6 7 1 3 0** Faxové číslo

E-mailová adresa
e c o n o m y @ c h a r v a t - s t r o j a r n e . s k

| | | |
|---------------------|---------------------|--|
| Zostavená dňa: | Schválená dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 2 1 . 0 2 . 2 0 2 3 | 1 7 . 0 5 . 2 0 2 3 | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 7 6 0 7 7 1 0 | 1 8 9 7 9 8 8 1 | | | |
| | | | 8 6 2 7 8 2 9 | 1 7 3 6 5 4 6 6 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 7 3 3 3 0 1 7 | 1 0 6 3 1 1 2 8 | | | |
| | | | 6 7 0 1 8 8 9 | 1 0 5 1 8 3 4 7 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 3 4 7 0 6 0 | 1 7 4 3 5 8 | | | |
| | | | 1 7 2 7 0 2 | 2 1 6 7 5 9 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 3 4 7 0 6 0 | 1 7 4 3 5 8 | | | |
| | | | 1 7 2 7 0 2 | 2 1 6 7 5 9 | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 6 9 7 9 3 1 7 | 1 0 4 5 0 1 3 0 | | | |
| | | | 6 5 2 9 1 8 7 | 1 0 2 9 4 9 4 8 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 3 2 7 8 8 3 | 1 3 2 7 8 8 3 | | | |
| | | | | 1 3 2 7 8 8 3 | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 5 8 9 3 0 1 9 | 4 4 7 6 9 1 9 | | | |
| | | | 1 4 1 6 1 0 0 | 4 4 3 0 9 5 8 | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 9 5 5 6 8 0 1 | 4 4 4 3 7 1 4 | | | |
| | | | 5 1 1 3 0 8 7 | 4 3 2 4 2 3 9 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 6 6 3 8 8 | 6 6 3 8 8 | 6 6 3 8 8 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 3 5 2 2 6 | 1 3 5 2 2 6 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 1 4 5 4 8 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 | 6 6 4 0 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 0 2 6 9 4 5 8 | 8 3 4 3 5 1 8 | |
| | | | 1 9 2 5 9 4 0 | | 6 8 4 2 3 8 7 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 9 9 2 5 2 1 | 4 9 5 5 7 3 4 | |
| | | | 3 6 7 8 7 | | 3 7 4 1 3 6 7 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 2 7 1 6 1 1 | 2 2 3 5 0 1 7 | |
| | | | 3 6 5 9 4 | | 1 5 6 9 7 4 7 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 2 3 4 9 6 1 5 | 2 3 4 9 6 1 5 | |
| | | | | | 1 9 2 1 7 6 8 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 3 6 4 2 3 7 | 3 6 4 0 4 4 | |
| | | | 1 9 3 | | 2 3 8 4 0 3 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 7 0 5 8 | 7 0 5 8 | |
| | | | | | 1 1 3 8 2 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| | | | | | 6 7 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 5 2 7 2 5 4 7 | 3 3 8 3 3 9 4 | | | |
| | | | 1 8 8 9 1 5 3 | 3 0 9 6 6 6 3 | | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 6 7 7 7 2 1 | 3 1 8 2 1 1 6 | | | |
| | | | 4 9 5 6 0 5 | 2 5 3 4 9 3 4 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 8 2 8 2 0 5 | 3 3 3 9 6 5 | | | |
| | | | 4 9 4 2 4 0 | 1 1 9 0 8 9 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 2 8 4 9 5 1 6 | 2 8 4 8 1 5 1 | |
| | | | 1 3 6 5 | | 2 4 1 5 8 4 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 1 3 9 3 5 4 8 | | |
| | | | 1 3 9 3 5 4 8 | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 9 8 6 5 3 | 1 9 8 6 5 3 | |
| | | | | | 5 5 4 1 3 0 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 6 2 5 | 2 6 2 5 | |
| | | | | | 7 5 9 9 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |
| | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 4 3 9 0 | 4 3 9 0 | 4 3 5 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 3 4 7 6 | 3 4 7 6 | 1 6 3 7 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 9 1 4 | 9 1 4 | 2 7 2 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 5 2 3 5 | 5 2 3 5 | 4 7 3 2 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 5 2 3 5 | 5 2 3 5 | 4 7 3 2 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 8 9 7 9 8 8 1 | 1 7 3 6 5 4 6 6 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 6 2 9 1 1 7 3 | 5 1 8 4 1 5 9 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 4 7 7 9 7 9 2 | 4 7 7 9 7 9 2 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 4 7 7 9 7 9 2 | 4 7 7 9 7 9 2 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 4 2 5 0 6 7 | 2 1 7 9 5 3 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 4 2 5 0 6 7 | 2 1 7 9 5 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| | 2. Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 8 1 2 2 5 | - 8 4 9 1 5 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 5 5 8 4 8 3 | 7 9 0 5 5 5 |
| | 2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 1 6 3 9 7 0 8 | - 1 6 3 9 7 0 8 |
| A.VIII. | 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) | 100 | 1 1 6 7 5 3 9 | 1 0 3 5 5 6 7 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 1 6 3 4 7 0 9 | 1 1 0 6 1 6 3 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 1 5 2 1 1 1 | 2 3 1 5 2 5 1 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| | 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) | 107 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 1 1 5 0 0 0 0 | 1 4 5 0 0 0 0 |
| | 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 | 7 2 4 5 5 | 6 5 5 5 7 |
| | 10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 5 4 6 7 2 8 | 4 5 2 7 5 8 |
| | 11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| | 12. Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 3 8 2 9 2 8 | 3 4 6 9 3 6 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 4 1 6 1 8 1 | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 6 3 2 3 4 6 9 | 5 2 3 8 5 7 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 3 8 0 0 0 4 7 | 2 7 9 3 1 5 7 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 9 3 7 2 5 | 1 2 4 6 5 3 |
| 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 | 3 6 0 6 3 2 2 | 2 6 6 8 5 0 4 |
| | 2. Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| | 3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 7 5 8 | 2 2 0 8 |
| | 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 | 2 7 3 4 8 3 | 2 3 0 4 2 3 |
| | 7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 7 0 8 5 3 | 1 4 7 4 2 4 |
| | 8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 1 6 0 4 9 | 2 0 7 0 4 0 |
| | 9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| | 10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 9 6 1 2 7 9 | 1 8 5 8 3 2 2 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 7 5 3 2 9 | 1 4 6 7 7 9 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 7 3 9 1 9 | 1 4 5 4 5 9 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 4 1 0 | 1 3 2 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 5 6 7 6 1 9 | 3 3 6 1 0 3 3 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 0 5 3 9 9 9 | 1 1 1 9 6 7 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 9 8 8 3 2 8 | 1 0 5 3 9 9 9 |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 6 5 6 7 1 | 6 5 6 7 1 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 3 1 5 0 1 9 5 | 1 8 1 1 6 0 3 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 2 9 8 4 0 | 9 4 5 6 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 2 1 6 5 9 1 4 6 | 1 6 8 9 7 2 4 1 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 9 3 4 4 2 | 5 7 3 1 1 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 5 5 3 6 8 1 | 6 2 8 8 9 4 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 4 2 3 7 1 | 6 8 8 9 1 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 0 9 9 0 8 | 1 8 4 6 5 3 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 6 1 8 0 7 | 1 8 4 4 7 8 |
| ** | 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 | 10 | 2 1 6 2 3 9 4 5 | 1 6 7 0 1 2 0 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 3 6 5 2 2 | 9 4 2 9 5 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 3 3 2 4 0 1 1 | 1 0 3 0 6 4 5 5 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 1 1 3 5 5 | 4 2 2 0 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 0 5 7 3 0 5 | 7 5 2 6 5 3 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 5 4 8 6 7 4 3 | 4 4 5 2 7 9 0 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 8 5 3 2 8 4 | 3 1 3 1 2 8 3 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 2 2 8 0 0 | 2 2 8 0 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 3 7 9 0 8 7 | 1 1 2 5 6 8 1 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 3 1 5 7 2 | 1 7 3 0 2 6 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 9 9 3 0 8 | 9 9 0 3 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 1 2 2 6 2 8 | 7 9 0 7 6 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 1 2 2 6 2 8 | 7 9 0 7 6 5 |
| 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 | 1 9 0 8 1 7 | 1 3 8 2 3 8 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 1 7 4 2 4 | - 6 3 0 0 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 1 2 6 8 0 | 6 9 0 5 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 5 2 6 2 5 0 | 1 4 1 4 8 2 2 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 2 7 1 | 6 6 5 |
| 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 | 9 | 1 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 9 | 1 8 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 2 6 2 | 6 4 7 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 4 7 0 6 5 | 1 3 4 8 6 7 |
| 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 | 1 2 2 8 5 2 | 1 1 4 7 4 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 2 2 8 4 9 | 2 6 1 2 4 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 0 0 0 0 3 | 8 8 6 1 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 5 7 9 9 | 1 1 0 2 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 8 4 1 4 | 9 1 0 6 |



| 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 | - 1 4 5 7 9 4 | - 1 3 4 2 0 2 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 3 8 0 4 5 6 | 1 2 8 0 6 2 0 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 1 2 9 1 7 | 2 4 5 0 5 3 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 7 6 9 2 6 | 1 8 9 8 8 5 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 3 5 9 9 1 | 5 5 1 6 8 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 1 6 7 5 3 9 | 1 0 3 5 5 6 7 |