

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť ETILOG, s. r. o., so sídlom Strojnícka 9/A, 080 06 Prešov (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 3.1.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 15.1.2013 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka číslo 34301/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- textilná výroba a montáž vysokoflexibilných textilných tašiek

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	154	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	147	178
počet vedúcich zamestnancov	10	10

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. decembra 2022.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenia účtovnej závierky**

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

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

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

Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Bytové budovy	40	rovnomerná	2,5
Stavby a TZ prenajatého majetku	20	rovnomerná	5
Drobné stavby	12	rovnomerná	8,33
Skladové kontajnery, mobilné kontajnery	12	rovnomerná	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	rovnomerná	12,50 až 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

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

b) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 cudzích zdrojov.

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

Nakupované polotovary sa oceňujú z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

c) 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 nevyzostiteľné pohľadávky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

e) 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.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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.

Rezerva na audit, ročnú závierku a zostavenie daňového priznania

Rezerva bola tvorená v súvislosti s povinnosťou overenia účtovnej závierky spoločnosti. Rezerva bude použitá v roku 2023.

Rezerva na odchodné do dôchodku

Rezerva bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na základe realizovaných dodávok k 31.12., ktoré neboli k uvedenému dátumu vyfakturované a hodnota bola určená na základe odhadov.

i) 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.

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),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

j) 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.

k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

l) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

m) Výnosy

Tržby za 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 tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

n) Porovnateľné údaje

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

4. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných 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.

Číselné údaje v poznámkach sú uvedené v celých eurách.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a 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 za textovou časťou bodu C ods.1.

Dlhodobý majetok, zásoby, peniaze v pokladni a ceniny v trezore má Spoločnosť poistené proti všetkým rizikám na poistnú sumu vo výške 3 850 000 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie 3 850 000 EUR).

Spoločnosť v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 2021 mala dlhodobý hmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo. Záložné právo na majetok a účtovná hodnota majetku je spracovaná v príslušných tabuľkách.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky k 31.12.2022 Spoločnosť mala zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok. Záložné právo na majetok a účtovná hodnota majetku je spracovaná v príslušných tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	173 694	0	0	0	0	0	173 694
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	173 694	0	0	0	0	0	173 694
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 904	0	0	0	0	0	104 904
Prírastky	0	37 571	0	0	0	0	0	37 571
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	142 475	0	0	0	0	0	142 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 790	0	0	0	0	0	68 790
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 219	0	0	0	0	0	31 219

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	158 094	0	0	0	0	0	158 094
Prírastky	0	15 600	0	0	0	0	0	15 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	173 694	0	0	0	0	0	173 694
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	66 787	0	0	0	0	0	66 787
Prírastky	0	38 118	0	0	0	0	0	38 118
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 904	0	0	0	0	0	104 904
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	91 307	0	0	0	0	0	91 307
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 790	0	0	0	0	0	68 790

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	108 536	1 604 274	0	0	0	533 937	0	2 246 747
Prírastky	0	0	147 664	0	0	0	190 265	0	337 929
Úbytky	0	0	51 488	0	0	0	147 664	0	199 152
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 536	1 700 450	0	0	0	576 538	0	2 385 524
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 286	1 071 509	0	0	0	0	0	1 115 795
Prírastky	0	8 312	256 381	0	0	0	0	0	264 693
Úbytky	0	0	51 488	0	0	0	0	0	51 488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	52 598	1 276 402	0	0	0	0	0	1 329 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 250	532 765	0	0	0	533 937	0	1 130 952
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 938	424 048	0	0	0	576 538	0	1 056 524

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Účtovná hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	404 222

Na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 460/CC/20-ZZ1 uzatvorenou s bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. dňa 08.12.2020 a na základe Potvrdenia o registrácii v Notárskom centrálnom registri záložných práv (NCRzp) č. 258/2020 zo dňa 15.12.2020

je zriadenie záložného práva k Zálohu v prospech banky ako zabezpečenie pohľadávky vyplývajúcej z úverovej zmluvy č. 460/CC/20 vo výške 420.000 EUR.

Zriadenie záložného práva k Zálohu k nasledujúcim hnutelným veciam vo vlastníctve Spoločnosti, alebo ktoré nadobudne Spoločnosť do vlastníctva je v účtovnej hodnote:

1. Richpeace ultrasonic machine model RPUM-NF28-4URWC-3-175X95-T-VSA-LF1500-NA-3P380
Výrobné zariadenie
Účtovná hodnota stroja k 31. 12. 2022 v EUR 122 590,48
K 31.12.2022 majetok nebol zaradený do používania.
2. Richpeace automatic face mask production line model name RPAPL-CFM-106001
Výrobné zariadenie
Účtovná hodnota stroja k 31. 12. 2022 v EUR 120 291,36
K 31.12.2022 majetok nebol zaradený do používania.
3. Richpeace automatic face mask production line model name RPAPL-CFM-106001
Výrobné zariadenie
Účtovná hodnota stroja k 31. 12. 2022 v EUR 127 333,09.
K 31.12.2022 majetok nebol zaradený do používania.
4. Head tape welding for cup mask machine
Výrobné zariadenie
Účtovná hodnota stroja k 31. 12. 2022 v EUR 11 055,20 EUR
K 31.12.2022 majetok nebol zaradený do používania.
5. 2x Rotosonic DX1 – T12 SO vrátane
2x Feiarm Säule MZ50206 + Verpackung Export-Box NT50011
Výrobné zariadenia - stroje boli obstarané v celkovej výške 42 110,40 EUR
Majetok bol zaradený do používania v 04/2020 v obstarávacej cene 42 380,40 EUR a jeho účtovná zostatková hodnota k 31.12.2022 je vo výške 22 951,98 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 937	330 777	1 634 229	0	0	0	259 637	130 653	2 414 233
Prírastky	0	0	13 393	0	0	0	274 300	0	287 693
Úbytky	58 937	222 241	43 348	0	0	0	0	130 653	455 179
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	108 536	1 604 274	0	0	0	533 937	0	2 246 747
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 061	773 733	0	0	0	0	0	806 794
Prírastky	0	233 466	341 124	0	0	0	0	0	574 590
Úbytky	0	222 241	43 348	0	0	0	0	0	265 589
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 286	1 071 509	0	0	0	0	0	1 115 795
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 937	297 716	860 496	0	0	0	259 637	130 653	1 607 439
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 250	532 765	0	0	0	533 937	0	1 130 952

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	27 065	33 261	27 065	0	33 261
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	27 065	33 261	27 065	0	33 261

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky a to k tým zásobám, ktoré sú podľa výstupu zo systému SAP k 31.12. bez pohybu nad 365 dní. Takýto zoznam zásob bez pohybu bude prehodnotený zodpovednými zamestnancami nákupu, výroby a konateľom spoločnosti z hľadiska:

- o výrobnéj spotreby do zákaziek naplánovaných v ďalšom období,
- o fyzického a morálneho zastarania pre použitie vo výrobe.

V zmysle prehodnotenia položiek na sklade bez pohybu je v spoločnosti ETILOG, s.r.o. tvorená opravná položka na skladové zásoby k 31.12. vo výške:

- 0%, náhradné diely a OOP na sklade, keďže ide o zabezpečenie plynulosti výroby
- 0%, materiál bez pohybu viac ako 365 dní, ale podľa spotreby v poslednom roku a zákaziek na nasledujúce obdobie je predpoklad jeho použiteľnosti do 1 roka
- 20%, materiál bez pohybu viac ako 365 dní, ale podľa spotreby v poslednom roku a zákaziek na nasledujúce obdobie je predpoklad jeho použiteľnosti do 3 rokov
- 50%, materiál bez pohybu viac ako 365 dní a podľa spotreby v poslednom roku a zákaziek na nasledujúce obdobie je jeho zásoba na viac ako 3 roky, ale materiál nie je poškodený z hľadiska fyzického či morálneho opotrebenia a je použiteľný vo výrobe
- 100%, materiál bez pohybu viac ako 365 dní a zásoby nie je možné použiť vo výrobe pre zníženie ich kvality, alebo pre ukončenie výroby s takýmito zásobami.

V prípade zániku opodstatnenosti uvedených dôvodov bude opravná položka zúčtovaná.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo s ktorými má obmedzené právo nakladania.

3. Pohľadávky

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	184 018	334 674
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 338 280	1 749 483
Spolu	1 522 298	2 084 157

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 404 614	1 799 437
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	139 432
Sociálne poistenie	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	83 977	128 450
Iné pohľadávky	33 707	16 838
Pohľadávky spolu	1 522 298	2 084 157

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti C.4.

Spoločnosť má na základe Potvrdenia o registrácii v Notárskom centrálnom registri záložných práva (NCRzp) č. N 354/2019 zo dňa 03.12.2019 pohľadávky zabezpečené záložným právom na zabezpečenie kontokorentného úveru a splátkového úveru v prospech:

- Záložné právo na pohľadávky Spoločnosti v prospech Tatra banka a.s. - na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky, spolu s príslušenstvom.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP (použitie)	Zúčtovanie OP (zrušenie)	
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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	3 562	877	0	0	4 439
OP k pohľadávkam spolu	3 562	877	0	0	4 439

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

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

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-58 492	-49 158
odpočítateľné	-58 492	-49 158
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-22 031	-59 874
odpočítateľné	-22 031	-59 874
zdaniteľné	0	0
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	16 910	22 897
Zmena odloženej dane z toho:	5 987	-5 738
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	5 987	-5 738

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 16 910 EUR súvisí s rozdielom medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného dlhodobého majetku, s tvorbou nedaňových opravných položiek k zásobám a pohľadávkam, tvorbou nedaňových rezerv a z titulu neuhradených nákladov, ktoré sú uznané za daňové výdavky po zaplatení.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	947	616
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	8 505	4 979
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	353 000	199 000
Spolu	362 452	204 595

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné (výrobná a skladová hala)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 087	16 191
Poistenie podnikateľa a poistenie majetku	14 925	13 899
Predplatené, iné služby a licencie platené vopred	2 162	2 292
Nájomné (výrobná a skladová hala)	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Fakturácia v nasledujúcom roku	0	0
Spolu	17 087	16 191

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 5 000 EUR

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný strata za rok 2021 vo výške -523 621 EUR bola rozdelená takto:

Rozdelenie	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-523 621
Spolu	-523 621

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 983.743 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 983.743 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 476				4 510
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	7 476	4 510	645	6 830	4 510
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	7 476				4 510
Krátkodobé rezervy, z toho:	82 657				69 827
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	68 152	63 827	67 040	1 112	63 827
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 152	63 827	67 040	1 112	63 827
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 688	1	1 688	0	1
Rezerva na audit ÚZ a overenie VS	6 000	6 000	6 000	0	6 000
Rezerva na zostavenie DP a ÚZ	0	0	0	0	0
Rezerva na stravovacie poukážky	6 817	0	6 817	0	0
Rezerva na súdne spory (trovy konania, úroky)	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 505	6 001	14 505	0	6 001

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 216				7 476
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	4 216	7 476	1 507	2 709	7 476
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 216				7 476
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 328				82 657
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	89 817	68 152	87 325	2 492	68 152
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 817	68 152	87 325	2 492	68 152
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 297	1 688	1 297	0	1 688
Rezerva na audit ÚZ a overenie VS	5 700	6 000	5 700	0	6 000
Rezerva na zostavenie DP a ÚZ	5 100	0	5 100	0	0
Rezerva na stravovacie poukážky	10 414	6 817	10 414	0	6 817
Rezerva na súdne spory (trovy konania, úroky)	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	22 511	14 505	22 511	0	14 505

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	98 893	500 748
Závazky v lehote splatnosti	2 272 580	2 434 652
Spolu	2 371 473	2 935 400

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			
	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 514 545	1 514 545	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	267	267	0	0
Závazky voči zamestnancom	127 123	127 123	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	77 756	77 756	0	0
Daňové záväzky a dotácie	155 886	155 886	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	497 877	497 877	0	0
Spolu	2 373 454	2 373 454	0	0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	1 616 027	1 471 546	144 481	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	405 393	0	405 393	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	137 587	137 587	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 256	84 256	0	0
Daňové záväzky a dotácie	15 683	15 683	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	676 454	676 454	0	0
Spolu	2 935 400	2 385 526	549 874	0

10. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 035	19 194
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 850	14 009
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 850	14 009
Čerpanie sociálneho fondu	5 586	8 167
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 300	25 035

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery - dlhodobá časť bankových úverov						
Splátkový úver-Tatra banka a.s.	EUR	1,90	29.11.2024	47 383	47 383	99 115
Splátkový úver-Slovenská sporiteľňa	EUR	1,95	31.12.2025	157 520	157 520	236 264
Dlhodobé bankové úvery spolu				204 903	204 903	335 379
Krátkodobé bankové úvery - vrátane krátkodobej časti dlhodobých bankových úverov						
Splátkový úver-Tatra banka a.s.	EUR	1,90	31.12.2023	51 732	51 732	51 732
Splátkový úver-Slovenská sporiteľňa	EUR	1,95	31.12.2023	78 744	78 744	78 744
Kontokorentný úver-Tatra banka a.s.	EUR	1,30	30.11.2023	345 306	345 306	262 185
Krátkodobé bankové úvery spolu				475 782	475 782	392 661
Bankové úvery spolu				680 685	680 685	728 040

Výška úverového rámca kontokorentného úveru od spoločnosti Tatra banka a.s. je 500 000 EUR.

Spoločnosti bol poskytnutý splátkový úver S02042/2019 od spoločnosti Tatra banka a.s. so splatnosťou 29.11.2024 a výškou úverového rámca k 31.12.2022 vo výške 99 115 EUR. Splátkový úver bol čerpaný v 01/2020 – 02/2020.

Zabezpečenie kontokorentného úveru a splátkového úveru od spoločnosti Tatra banka a.s. je nasledovné:

- Záložné právo na pohľadávky Spoločnosti v prospech Tatra banka a.s. - na všetky nasledovné súčasné a budúce pohľadávky, spolu s príslušenstvom;
- Záruka Európskeho investičného fondu

Spoločnosti bol poskytnutý splátkový úver č. 460/CC/20 od spoločnosti Slovenská sporiteľňa, a.s. so splatnosťou 31.12.2025 a výškou úverového rámca k 31.12.2022 vo výške 236 264 EUR.

Splátkový úver bol poskytnutý a čerpaný v 08/2020.

Zabezpečenie splátkového úveru od spoločnosti Slovenská sporiteľňa, a.s. je nasledovné:

- Záložné právo k Zálohu na hnutelný majetok v prospech banky na zabezpečenie pohľadávky banky

12. Pôžičky

Spoločnosť v roku 2022 pokračovala v splácaní dlhobodej úročenej pôžičky poskytnutej v roku 2018 a v roku 2019 od spoločnosti Ebnet-Gruppe GmbH.

Spoločnosti bola v roku 2021 poskytnutá krátkodobá bezúročná pôžička od spoločnosti Ebnet-Gruppe GmbH vo výške 310 000 EUR, a bola splatená dňa 02.08.2022 v plnej výške.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky - dlhodobá časť pôžičky						
Ebnet-Gruppe GmbH	EUR	2,10	31.12.2021	0	0	0
Ebnet-Gruppe GmbH	EUR	2,10	31.12.2022	0	0	95 393
Josef Johannes Ebnet	EUR	3,80	01.03.2023	0	0	0
Ebnet-Gruppe GmbH	EUR	0,00	31.05.2025	0	0	310 000
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	405 393
Krátkodobé pôžičky - vrátane krátkodobej časti dlhobodej pôžičky						
Ebnet-Gruppe GmbH	EUR	2,10	31.12.2021	489 786	489 786	578 910
Ebnet-Gruppe GmbH	EUR	2,10	31.12.2022	0	0	96 481
Krátkodobé pôžičky spolu				489 786	489 786	675 391
Poskytnuté pôžičky spolu				489 786	489 786	1 080 784

K 31.12.2022 boli úroky vzťahujúce sa k pôžičke od spoločnosti Ebnet-Gruppe GmbH splatené vo výške 14 715 EUR a hodnota nesplatených úrokov bola vo výške 5 589 EUR.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 131 300		100,00 %	-529 359		100,00 %
teoretická daň		237 573	21,00 %		0	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	10 560	2 218	0,20 %	61 641	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-467 718	-98 221	-8,68 %	0	0	0,00 %
Úľava na dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	674 142	141 570	12,51 %	-467 718	0	21,00 %
Splatná daň z príjmov		141 570	12,51 %		0	21,00 %
Odložená daň z príjmov		5 987	0,53 %		-5 738	1,08 %
Celková daň z príjmov		147 557	13,04 %		-5 738	22,08 %

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**13. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	0	0
Predaj tovaru	0	0
Výrobky	13 451 569	12 688 138
Prepravné obaly a balenia pre priemysel odvetvia	13 451 569	12 688 138
Ochranné prostriedky - textilné	0	0
Služby	564 136	192 015
Preprava a refakturácia prepravy	39 058	9 727
Nákresy, 3D modely a ostatné služby týkajúce sa výrobkov	132 377	87 495
Oprava a prepracovanie prepravných obalov	391 899	87 132
Ostatné služby - prenájom	802	7 661
Spolu	14 015 704	12 880 153

14. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 181 545 EUR (v roku 2021 zníženie 864 562 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 205 446 EUR (v roku 2021 zníženie 13 983 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	589 085	411 738	401 654	177 347	10 084	
Výrobky	28 973	874	24 941	28 099	-24 067	
Zvieratá	0	0	0		0	
Spolu	618 058	412 612	426 595	205 446	-13 983	
Manká a škody	x	x	x	1 069	65	
Reprezentačné	x	x	x	0	0	
Dary	x	x	x	0	0	
Nakupované polotovary	x	x	x	-24 970	-850 944	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				181 545	-864 862	

Rozdiel je spôsobený tým, že Spoločnosť nakupuje zásoby vlastnej výroby-polotovary.

Počiatkový stav zásob vlastnej výroby bol vo výške 412 612 EUR a konečný stav zásob bol vo výške 618 058 EUR, rozdiel zmena stavu zásob vlastnej výroby je vo výške 205 446 EUR.

Rozdiel oproti vykázanéj sume vo výške 181 545 EUR predstavujú nakúpené polotovary vo výške 24 970 EUR a manko spôsobené na polotovaroch vo výške 1 069 EUR.

15. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	42 917	298 501
Tržby z predaja materiálu	243 284	103 872
Spolu	286 201	402 373

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 6 9 8 0 2 0 2

DIČ 2 0 2 3 6 7 2 8 6 0

16. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kovový odpad a a iné odpady (druhotné suroviny)	973	4 506
Nárok na vrátenie dane z pridanej hodnoty z iných členských štátov	847	57
Reklamácie a náhrady škody	0	3 745
Ostatné výnosy	50 488	597
Poistné plnenia z poistných udalostí od poisťovní	19 285	15 965
Prebytok na zásobách - inventarizačné rozdiely	6 930	7 112
Výnosy z odpísaných pohľadávok	156 665	
Iné	69	0
Spolu	235 257	31 982

17. Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 922 643	2 751 760
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	673 458	976 969
Sociálne náklady	143 491	226 660
Spolu	2 739 592	3 955 389

18. Finančné výnosy a kurzové zisky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosové úroky	1 382	607
Kurzové zisky z toho:	1 766	2 684
kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	324
Spolu	3 148	3 291

19. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	56 620	50 803
Cestovné	5 988	4 933
Reprezentačné náklady	948	4 340
Inzercia, reklama, marketing	1 611	8 389
Služby súvisiace s výrobou prototypov	33 370	0
Daňové poradenstvo, audítorske služby	18 735	7 000
Právne poradenstvo	3 926	4 000
Analýzy, akreditované protokoly, štúdie	0	1 403
Podpory k softvéru, up-grade a up-date softvéru, licenčné poplatky	68 255	89 249
Školenia, konzultácie k programom, semináre, kurzy	2 219	2 639
Normy a certifikáty (certifikácia ISO)	4 040	2 675
Nájom priestorov	253 726	231 614
Bezpečnosť objektu-služby centralizovanej ochrany objektu	2 050	2 308
Služby BOZP, PO	4 560	1 905
Internet, telekomunikačné služby	14 173	12 168
Odvoz a likvidácia odpadu	15 929	18 617
Ostatný nájom	0	0
Poštovné	1 144	1 949
Preprava výrobkov, preprava na refakturáciu, iná preprava	321 399	358 526
Ostatné služby - dopravné prostriedky	2 083	1 397
Ubytovanie	1 801	466
Služby pre výrobu - technologické kooperácie	25 945	25 877
Služby - provízia	612 000	
Iné služby	6 035	7 224
Spolu	1 456 557	837 482

20. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	11 382	287 562
Zostatková cena predaného materiálu	175 241	75 331
Spolu	186 623	362 893

21. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dary		1 706
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 334	1 073
Odpis pohľadávky z hospodárskej činnosti	158 096	
Poistenie	28 430	29 233
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	106 100	0
Manká a škody - inventarizačné rozdiely	13 381	2 411
Ostatné	853	0
Spolu	308 194	34 423

22. Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákladové úroky - kontokorentný úver	4 837	4 914
Nákladové úroky - splátkový úver Tatra Banka	2 763	3 442
Nákladové úroky - pôžička Ebnet-Gruppe GmbH	14 714	10 189
Nákladové úroky - splátkový úver SLSP	5 529	6 306
Nákladové úroky - ostatné	6	43
Kurzové straty z toho:	3 204	5 223
kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	287	0
Bankové poplatky	5 797	6 346
Spolu	36 850	36 463

23. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou Spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto Spoločnosťou v nasledujúcom členení:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 000	6 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	6 000	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	12 000	6 000

24. 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:

Krajina	Výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
krajiny EÚ	predaj výrobkov-prepravné obaly	10 547 205	11 922 698
	predaj výrobkov-ochranné	0	0
	predaj tovaru	0	0
	služby - preprava	152 924	7 120
	služby - refakturácia prepravy	0	2 607
	služby - oprava, prepracovanie a	391 899	172 827
	Spolu	11 092 028	12 105 252
tretie krajiny	predaj vlastných výrobkov	0	68 438
	Spolu	0	68 438
Slovenská	predaj výrobkov-prepravné obaly	2 904 364	697 002
	predaj výrobkov-ochranné	0	0
	služby - rôzne týkajúce sa výrobkov	18 510	800
	služby - prenájom	802	7 661
	Spolu	2 923 676	706 463
Spolu	predaj vlastných výrobkov	13 451 569	12 688 138
	predaj tovaru	0	0
	predaj služieb	564 135	192 015
	Čistý obrat spolu	14 015 704	12 880 153

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť ETILOG, s. r. o. má v prenájme nebytové priestory nachádzajúce sa v budove na Strojníckej 9/A v k. ú. Nižná Šebestová, obec Prešov. V sledovanom účtovnom období v roku 2022 je výška mesačného nájomného za obdobie 01-04/2022 5 448 EUR bez DPH, výška mesačného nájomného za obdobie 05-12/2022 7 500 EUR bez DPH, čo predstavuje nájomné vo výške 81 791 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v roku 2021 vo výške 63 494 EUR bez DPH. Predpokladaný nájom v roku 2023 bude vo výške 90 000 EUR bez DPH.

Spoločnosť ETILOG, s. r. o. má v prenájme nebytové priestory nachádzajúce sa v budove na ulici Smetanov háj č. 282, Dunajská Streda, v katastrálnom území Dunajská Streda. V sledovanom účtovnom období v roku 2022 je výška mesačného nájomného za obdobie 01-03/2022 5 520 EUR bez DPH, výška mesačného nájomného za obdobie 04-06/2022 5 697 EUR bez DPH, výška mesačného nájomného za obdobie 07-12/2022 5 757 EUR bez DPH, čo predstavuje nájomné vo výške 68 190 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v roku 2021 vo výške 66 240 EUR bez DPH. Predpokladaný nájom v roku 2023 bude vo výške 69 084 EUR bez DPH.

Spoločnosť ETILOG, s. r. o. má v prenájme nebytové priestory nachádzajúce sa v budove na ulici Strojnícka 1, v katastrálnom území Ľubotice, obec Ľubotice, okres Prešov. V sledovanom účtovnom období v roku 2022 je výška mesačného nájomného za obdobie 01-03/2022 533 EUR bez DPH, výška mesačného nájomného za obdobie 04-12/2022 586 EUR bez DPH, čo predstavuje nájomné vo výške 6 876 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v roku 2021 vo výške 4 342 EUR bez DPH. Predpokladaný nájom v roku 2023 bude vo výške 7 036 EUR bez DPH.

Spoločnosť ETILOG, s. r. o. má v prenájme nebytové priestory nachádzajúce sa v budove na ulici Strojnícka 14, v katastrálnom území Nižná Šebastová, obec Prešov. V sledovanom účtovnom období v roku 2022 je výška mesačného nájomného za obdobie 01-09/2022 5 300 EUR bez DPH, výška mesačného nájomného za obdobie 10-12/2022 6 390 EUR bez DPH, čo predstavuje nájomné vo výške 66 870 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v roku 2021 vo výške 63 600 EUR bez DPH.

Predpokladaný nájom v roku 2023 bude vo výške 76 680 EUR bez DPH.

Spoločnosť ETILOG, s. r. o. má v prenájme nebytové priestory nachádzajúce sa v budove na ulici Stropkovská 475/76, v katastrálnom území Svidník, obec Svidník. V sledovanom účtovnom období v roku 2022 je výška mesačného nájomného 2 500 EUR bez DPH, čo predstavuje nájomné vo výške 30 000 EUR a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v roku 2021 vo výške 30 000 EUR bez DPH. Predpokladaný nájom v roku 2023 bude vo výške 30 000 EUR bez DPH.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. neprenajímala v sledovanom účtovnom období v roku 2022 majetok. Nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Podmienené záväzky

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. nemá obsahovú náplň pre túto položku.

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

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby, alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby, alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky a personálne prepojenými a spriaznenými osobami Spoločnosti ETILOG sú nasledovné účtovné jednotky:
Ebnet-Gruppe GmbH, Nemecko
Josef Johannes Ebnet Verpachtung
Josef Johannes Ebnet
Falcone PRO GmbH

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnými jednotkami:

Ebnet-Gruppe GmbH, Nemecko

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 003	18 433
Spolu výnosy	1 003	18 433

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup výrobného a režijného materiálu	60 815	13 937
Nákup hmotného majetku	36 643	0
Služby a licenčné poplatky	12 258	12 764
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	14 715	8 668
Spolu náklady	124 431	35 369

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	640	17 833
Spolu majetok	0	17 833

Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	21 336	138 138
Prijaté pôžičky	489 786	1 080 784
Spolu záväzky	511 122	1 218 922

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnými jednotkami:

Josef Johannes Ebnet

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	802	7 661
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	277 668
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 382	607
Spolu výnosy	2 184	285 936

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup výrobného a réžijného materiálu	5 040	0
Nákup hmotného majetku	70 840	0
Služby a licenčné poplatky	1 675	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	1 521
Spolu náklady	77 555	1 521

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	0	990
Poskytnuté pôžičky	82 000	145 147
Spolu majetok	82 000	0

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnými jednotkami:

Falcone-PRO GmbH

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup výrobného a réžijného materiálu	0	0
Nákup hmotného majetku	0	0
Služby a licenčné poplatky	612 000	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Spolu náklady	612 000	0

Závazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky z obchodného styku	612 000	0
Prijaté pôžičky	0	0
Spolu záväzky	612 000	0

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období v roku 2022 boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členovi štatutárneho orgánu bola v roku 2021 poskytnutá pôžička Zmluvou o úvere č. 2021/06/01 s dlžníkom Josefom Ebnetom od Spoločnosti ako veriteľa. Celková výška úveru 148 139,30 EUR. Účtovná hodnota úveru k 31.12.2022 je 0,00 EUR.

Členovi štatutárneho orgánu bola v roku 2022 poskytnutá pôžička Zmluvou o úvere č. 2021/11/01 s dlžníkom Josefom Ebnetom od Spoločnosti ako veriteľa. Celková výška úveru 82 000 EUR. Účtovná hodnota úveru k 31.12.2022 je 0,00 EUR.

Členom štatutárneho orgánu 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.

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	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 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
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 017 346	0	0		2 017 346
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-523 621	-523 621
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-523 621	983 764	0	523 621	983 764
Spolu	1 499 225	983 764	0	0	2 482 989

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	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 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
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 740 121	0	0	277 226	2 017 346
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	277 226	-523 621		-277 226	-523 621
Spolu	2 022 847	-523 621	0	0	1 499 225

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV NEPRIAMA METÓDA**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 závierka, 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 závierka.

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)

nepriama metóda vykazovania peň.tokov z prevádzkovej činnosti

ETILOG, s.r.o.

(1.1.2022 - 31.12.2022)

(v EUR)

Ozn.	Názov položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 131 300	-529 359
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	289 310	415 074
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	290 882	384 084
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-2 967	3 260
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	7 072	-5 862
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-896	20 245
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	27 849	24 894
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1 382	-607
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	324
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	287	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-31 535	-10 940
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	-719 046	47 057
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	612 397	-789 782
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-602 996	268 871
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-728 447	567 968
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	701 564	-67 228
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	1 382	369
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-4 843	-4 957
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	698 103	-72 185
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	0	-126 512
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	698 103	-198 697
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	-15 600
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-190 265	-267 957
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	42 917	298 501
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	0	
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	137 698	
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-9 650	14 944
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>	0	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Príjate peňažné dary		

C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-590 998	-51 779
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	0	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	0	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky		-130 476
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		310 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-590 998	-231 303
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-23 006	-14 181
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-614 004	-65 960
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	74 449	-249 713
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-57 590	191 973
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 859	-57 440
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	287	150
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 146	-57 590