

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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. 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 (ďalej „zákon 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 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 závierky spoločnosti CHARVÁT GROUP s. r. o., 285 21 Zbraslavice 394, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku 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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. 10. 2022

8. Schválenie audítora

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

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

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 závierky

Účtovná závierka 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 závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú 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 závierke.

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, poistné 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 závierka, a ak je to potrebné, urobí 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 závierka, a ak je to potrebné, urobí 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:

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

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 poistné 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 nevyužité daňové 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 dosiahnuteľný.

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. Obstarávacía 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 prenajímateľa 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 – Záväzky 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 závierka, 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 závierky 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 (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávkový/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	338 225	8 835	0	0	347 060	121 466	51 236	0	0	216 759
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	338 225	17 670	8 835	0	347 060	121 466	51 236	0	0	216 759
Pozemky	1 327 883	0	0	0	1 327 883	0	0	0	0	1 327 883
Umelecké diela a zbierky	66 388	0	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Stavby	5 765 181	127 839	0	0	5 893 020	1 334 223	81 878	0	0	4 430 958
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	8 998 811	1 116 559	558 570	0	9 556 800	4 674 572	997 084	558 570	0	4 324 239
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	1 379 624	1 244 398	0	135 226	0	0	0	0	135 226
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	145 480	-21 155	124 325	0	0	0	0	0	0	145 480
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 303 743	2 602 867	1 927 293	0	16 979 317	6 008 795	1 078 962	558 570	0	10 294 948
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 640	0	0	0	6 640	0	0	0	0	6 640
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 640	0	0	0	6 640	0	0	0	0	6 640
Neoběžný majetok spolu	16 648 608	2 620 537	1 936 128	0	17 333 017	6 130 261	1 130 198	558 570	0	10 518 346

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 pohľade neobežného majetku 31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	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
Softvér	215 619	122 606	0	0	338 225	97 178	24 288	0	0	121 466	118 441	216 759
Oceniteľné práva	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
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	122 606	122 606	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	21 855	21 855	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	215 619	267 067	144 461	0	338 225	97 178	24 288	0	0	121 466	118 441	216 759
Pozemky	1 327 883	0	0	0	1 327 883	0	0	0	0	0	1 327 883	1 327 883
Umelecké diela a zbierky	66 388	0	0	0	66 388	0	0	0	0	0	66 388	66 388
Starby	5 687 529	77 652	0	0	5 765 181	1 254 984	79 239	0	0	1 334 223	4 432 545	4 430 958
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 498 946	1 107 147	257 802	650 520	8 998 811	4 240 377	691 997	257 801	0	4 674 572	3 238 569	4 324 239
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základná stádo a ľahná zvieratá	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
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	650 520	1 184 799	1 184 799	-650 520	0	0	0	0	0	0	650 520	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	500 012	354 532	0	145 480	0	0	0	0	0	0	145 480
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 231 266	2 869 610	1 797 133	0	16 303 743	5 495 361	771 236	257 801	0	6 008 795	9 735 905	10 294 948
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 640	0	0	0	6 640	0	0	0	0	0	6 640	6 640
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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	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
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 640	0	0	0	6 640	0	0	0	0	0	6 640	6 640
Neobežný majetok spolu	15 453 525	3 136 677	1 941 594	0	16 648 608	5 592 539	795 524	257 801	0	6 130 261	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	25 430	36 787	0	25 430	36 787

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	1 906 577	0	17 424	0	1 889 153

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	2 438 188	2 123 303
Spolu	5 272 547	5 003 240

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
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	
	7 141 332	5 238 574	452 758	1 450 000

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	72 455	65 557

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
– zdaniteľné	-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	382 928	346 936

	EUR
Stav k 31. decembru 2022 (Suma pohľadávka a záväzok)	382 928
Stav k 31. decembru 2021 (Suma pohľadávka a záväzok)	346 936
Zmena	35 991
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
ČSOB	EUR	1,3	2021-2025	124 978	124 978	224 986
				416 181	416 181	675 033
Krátkodobé bankové úvery						
Citi	EUR	1,65	2023	0	0	71 900
Citi	EUR	1,65	2023	0	0	26 028
Citi	EUR	1,65	2023	0	0	31 629
Citi	EUR	1,65	2023	0	0	34 728
ČSOB	EUR	1,30	2023	0	0	20 301
ČSOB	EUR	1,30	2023	158 844	158 844	158 844
ČSOB	EUR	1,30	2023	100 008	100 008	100 008
Citi	EUR	1,45	kontokorent	1 289 971	1 289 971	1 375 167
ČSOB	EUR	0,9	kontokorent	1 018 796	1 018 796	867 394
				2 567 619	2 567 619	2 685 999
Spolu				2 983 800	2 983 800	3 361 032
						3 361 033

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:

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 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	2 983 800	3 361 033

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 kvitancií 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 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 pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička 40/2012	EUR	2,5	31.12.2018	703 335	703 335	703 335
Pôžička 41/2012	EUR	2,5	31.12.2018	689 269	689 269	689 269
Úver 25/2017	EUR	1,8	bez splat.	650 000	650 000	650 000
Úver 26/2017	EUR	1,8	bez splat.	0	0	250 000
Úver 27/2017	EUR	1,8	bez splat.	0	0	50 000
Úver 05/2018	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000
Úver 29/2018	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000
Úver zo 16.08.2021	EUR	1,8	bez splat.	300 000	300 000	300 000
				2 542 604	2 542 604	2 842 604

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 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
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov		
Spolu	2 542 604	2 842 604

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 odpocetov a iných daňových nárokov	-287 499	-60 375	-4,37 %	-314 500	-66 045	-5,16 %
Odpocet 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 výrobné 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	5 486 743	4 452 790

6. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 262	647
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 262	647

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
Audit 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	1 057 305	752 653

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	212 680	69 055

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 EUR	2021 EUR
Kurzové straty	15 799	11 020
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	15 799	11 020

10. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 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 závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky 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
	Bednař 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	2 096 532
Slovenská republika	Charvát Slovakia	540 494	463 611
	Krauss Maffei technologies	61 619	110 393
	Metallport 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	2 262 287
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 závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke 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
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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
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		60 525	828 453	1 558 483
Neuhradená strata minulých rokov	-1 639 708		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
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

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

Poznámky Úč PODV 3-01

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 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	6 910	14 386
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 659 970	2 218 450
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	2 356 455	1 044 763

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 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.