

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Reutter SK s.r.o.
Priemyselná 9053/7
907 01 Myjava

Spoločnosť Reutter SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 11. mája 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 20. júna 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 18943/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- jednoduché montážne práce na zákazku v rozsahu voľnej živnosti
- predaj súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá
- montáž autodoplnkov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. 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 12. decembra 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 potencijálni 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 Reutter Group GmbH, Hans-Paul-Kaysser-Str. 10, 71397 Leutenbach, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Reutter zostavuje spoločnosť Reutter GmbH, Industriestraße 23, St. Johann im Pongau 5 600, Rakúsko.

Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Reutter SK s.r.o. v Myjave.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 459 (v účtovnom období 2021 bol 449).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 446 z toho 5 manažérov (k 31. decembru 2021 bol 469, z toho 7 manažérov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. decembra 2022.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 09. decembra 2022 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva	Iný podiel na ostatných položkách
	EUR	%	VI ako na ZI
Reutter GmbH, St.Johann AT	75 000	2,68	62
Reutter GmbH, Leutenbach DE	2 720 593	97,32	38
Spolu	2 795 593	100,00	100

V priebehu roka 2020 došlo k zmene štruktúry spoločníkov. Na 100% obchodného podielu spoločníka Reutter GmbH St. Johann im Pongau je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Glas Trust Corporation Limited, Londýn, Spojené kráľovstvo, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 4. júla 2017; najvyššia hodnota istiny zabezpečená záložným právom: 61 750 000 EUR.

Peňažný vklad spoločnosti Reutter GmbH Leutenbach v sume 2 720 593 EUR bol zapísaný v obchodnom registri dňa 12.09.2020. V roku 2022 nestali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov.

C. 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).

V roku 2022 boli rozšírené aktivity nástrojárne, ktorá je potrebná k realizácii oprav a údržby nástrojov pre lisovanie plastových dielov. Tým že spoločnosť bude schopná realizovať väčšinu údržieb a servisných zásahov vo vlastnej réžii, zvýši vyťaženie svojich kapacít a zredukuje náklady na externé služby.

V rámci zvýšenia efektivity a produktivity v spoločnosti boli dokončené v roku viaceré automatické linky, ktoré majú potenciál pokryť aj zvýšené objednávky od zákazníkov. Drahšie vstupy vo forme energií a materiálových nákladov, bude spoločnosť kompenzovať cez zvýšenie vlastnej produktivity ale aj skrz zvýšenia konečných cien. Alternatívne vstupné materiály bude spoločnosť implementovať postupne a v rámci zákaznických špecifikácií

Posúdili sme vplyv pandémie COVID-19 a vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu pandémie COVID-19 a vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady COVID-19 a súčasná geopolitická situácia nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V účtovnej závierke Spoločnosti sú tieto informácie uvádzané na iných miestach poznámok, napríklad informácie záložné právo k hmotnému majetku (časť D.1) a najatý majetok (časť G.4)

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

3. 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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania v prípade novo obstaraného majetku. Pri technickom zhodnotení majetku sa začína odpisovať prvým mesiacom v roku technického zhodnotenia z obstarávacej ceny navýšenej o dané technické zhodnotenie. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 850 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 850 EUR až 2400 EUR a nižšia (resp. 150 EUR až 2400 EUR pri softvéri), sa odpisuje dva roky.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pri technickom zhodnotení majetku sa odpisovať začína prvým mesiacom v roku technického zhodnotenia z obstarávacej ceny navýšenej o dané technické zhodnotenie bez ohľadu na mesiac zaradenia technického zhodnotenia, t.j. systém účtovných odpisov je nastavený súbežne s nastavením daňového odpisovania technicky zhodnoteného majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 850 EUR a nižšia (150 EUR pri IT hardvéri), sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 850 EUR až 1700 EUR a nižšia (resp. 150 EUR až 1700 EUR pri IT hardvéri), sa odpisuje dva roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,70
Dochádzkový systém	4	lineárna	25,00
Ostatné samostatné hnuťelné veci	4	lineárna	25,00
Inventár	6	lineárna	16,70
Budovy	33	lineárna	3,33

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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

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.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o dlhodobom finančnom majetku.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú spôsobom štandardných cien.

Štandardné 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 štandardných nákladov. Súčasťou štandardných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

8. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť neúčtovala v priebehu roka o vlastných akciách a vlastných obchodných podieloch.

9. Finančné účty

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

10. 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.

11. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

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 posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo 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 neprevyšuje 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.

12. Záväzky

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

13. 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.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s plánovanou zmenou vekovej štruktúry zamestnancov v budúcnosti. Bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd zamestnancov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

14. 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.

15. 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),
- 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, 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.

16. 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.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému majetku z prenájomcu na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu 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, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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.

18. Cudzía 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).

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.

19. 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 Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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.

20. 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.

21. 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 príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 31 a 32.

V rámci koncernovej poisťky je Spoločnosť poistená na ublíženie na zdraví a škody na majetku na 10 000 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2013 obstarala nehnuteľnosť (výrobnú halu vrátane skladových priestorov a pozemok) vo výške 3 118 628 EUR. Vlastnícke právo k nej bolo na Spoločnosť prevezené v decembri 2013. Na nehnuteľnosť bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa – banky Commerzbank Aktiengesellschaft na základe zmluvy o zriadení záložného práva, ktorá poskytla finančné prostriedky na nákup predmetnej nehnuteľnosti materskej spoločnosti REUTTER GmbH, Rakúsko do výšky 3 500 000 EUR. REUTTER GmbH, Rakúsko poskytol finančné prostriedky Spoločnosti, za ktoré bola obstaraná daná nehnuteľnosť.

Spoločnosť v roku 2016 mala nutnosť dostavby výrobných a kancelárskych priestorov. Prebehlo technické zhodnotenie priestorov a rozšírenie výrobných a kancelárskych priestorov v hodnote 1 909 254 EUR.

Poskytnuté finančné prostriedky boli banke Commerzbank Aktiengesellschaft splatené.

Záložné právo v prospech záložného veriteľa: Glas Trust Corporation Limited v roku 2017. Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosti, vklad povolený dňa 18.7.2017.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Výrobná hala vrátane skladových priestorov, pozemku a pestovateľských celkov	5 327 060
--	-----------

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 31 a 32.

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. Zásoby

Stav zásob k 31. decembru 2022 je uvedený v nasledovnom prehľade:

	k 31.12.2022 EUR	k 31.12.2021 EUR
Materiál na sklade	4.812.923	5.589.114
Materiál na ceste	29.374	137.529
Nedokončená výroba	1.196.220	1.850.483
Výrobky	827.841	1.224.570
Tovar	684.394	267.940
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Spolu	7.550.752	9.069.636

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	564 859			0	274 089
Výrobky	100 666				39 703
Zásoby spolu	665 525	0		0	313 792

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

4. Pohľadávky

Zoznam najvýznamnejších pohľadávok:

<i>Najvýznamnejšie pohľadávky</i>	k 31.12.2022 EUR	
Reutter GmbH, Germany	745 448	▼
Reutter GmbH, Austria	3 742 267	▼
Reutter FG, S DE R.L. DE C.V., Mexico	2 777 545	▼
Spolu	7 265 260	

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

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	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	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 združeníu	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	0	0	0	0	0

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 341 284	7 625 432
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 325 761	0
Spolu	9 667 045	7 625 432

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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	-501 709	-503 340
– odpočítateľné	-1 433 021	-1 465 187
– zdaniteľné	931 312	961 847
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-105 359	-105 701
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	-105 359	-105 701

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	-105 359
Stav k 31. decembru 2021	-105 701
Zmena	342
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	342
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	470	981
Bežné bankové účty	32 412	495 995
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	32 882	496 976

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

31. 12. 2022

31. 12. 2021

EUR

EUR

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:**Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:**

Poistenie

45 280**71 132**

Ostatné

45 280

67 463

3 669

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:**Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:****Spolu****45 280****71 132****8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 795 593 EUR (k 31. decembru 2021: 2 795 593 EUR).

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške **535 067 EUR** bol preúčtovaný takto:

	EUR
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	50 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	485 067
Spolu	535 067

O rozdelení výsledku hospodárenia (straty) za účtovné obdobie 2022 vo výške -182 859 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2023.

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.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

9. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé rezervy	26 659	6 056	13 000	0	19 715
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	26 659	6 056	13 000		19 715
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	26 659	6 056	13 000	0	19 715
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 011 874	1 330 371	1 011 874	0	1 330 371
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	250 942	238 832	250 942	0	238 832
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	250 942	238 832	250 942	0	238 832
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy	760 932	1 091 539	760 932	0	1 091 539
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	760 932	1 091 539	760 932	0	1 091 539
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	760 932	1 091 539	760 932	0	1 091 539
Rezervy spolu	1 038 533	1 336 427	1 024 874	0	1 350 086

10. Záväzky

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	21 400	0
Záväzky v lehote splatnosti	6 697 504	7 291 967
	6 718 904	7 291 967

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a 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:

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

2022	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	684 822	684 822	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	5 031 580	5 031 580	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	966 492	0	966 492	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	480 469	480 469	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	304 143	304 143	0	0
Daňové záväzky a dotácie	186 576	186 576	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	976 406	9 914	966 492	0
	8 630 488	6 697 504	1 932 984	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a 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:

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

2021	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	638 589	638 589		0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 329 846	5 329 846		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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	446 727	446 727	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	289 132	289 132	0	0
Daňové záväzky a dotácie	570 258	570 258	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	188 562	17 415	171 147	0
	7 463 114	7 291 967	171 147	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	43 324	41 594
Tvorba na ťarchu nákladov	115 416	63 017
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-95 996	-61 287
Stav k 31. decembru	62 744	43 324

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.

12. Bankové úvery

(výkazy r. 121)

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

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						
Bankový úver	EUR	2,4	2026	208 087	208 087	59 631
				208 087	208 087	59 631
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0	mesačne (revolving)	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0	mesačne	0	0	0
				0	0	0
Spolu				208 087	208 087	59 631

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 807 988	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	208 087	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 016 075	0

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny s úrokmi v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky						
investičný úver - Reutter GmbH, Nemecko	EUR	8	31.12.2027			
investičný úver - Reutter GmbH, Nemecko	EUR	4	31.12.2023	300 000	300 000	400 000
investičný úver - Reutter GmbH, Nemecko	EUR	8	31.12.2027	6 090 469	6 090 469	5 732 413
úver Jost GmbH	EUR	4	31.12.2034	1 200 000	1 200 000	1 456 000
Dlhodobé pôžičky spolu				7 590 469	7 590 469	7 588 413
Spolu				7 590 469	7 590 469	7 588 413

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Investičné úvery v celkovej hodnote 4 446 425 k 31.12.2017 boli obstarané od materskej spoločnosti Reutter GmbH, Rakúsko. Tieto úvery boli použité na nákup pozemku a obstaranie a rozšírenie výrobnéj haly, ktoré Spoločnosť eviduje v dlhodobom majetku. Úvery boli kryté záložným právom v prospech banky Commerzbank, ktorá poskytla finančné prostriedky materskej spoločnosti Reutter GmbH, Rakúsko. Tieto úvery boli v roku 2018 kapitalizované na základe zmluvy o započítaní pohľadávok a vytvorení kapitálového fondu.

V roku 2018 bol obstaraný od materskej spoločnosti Reutter GmbH, Rakúsko investičný úver vo výške 5 000 000 EUR, ktorý bol použitý na rozšírenie výrobnéj kapacity a financovanie Spoločnosti.

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	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	300 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	6 190 469	400 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	1 100 000	7 132 413
Spolu	7 590 469	7 532 413

E. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	203 571			765 602		
teoretická daň		42 750	100,00 %		160 776	100,00 %
			21,00 %			21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 575 905	330 940	162,57 %	2 049 313	430 356	56,21 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 150 789	-241 666	-118,71 %	-509 262	-106 945	-13,97 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-714 687	-150 084	-19,60 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	628 687	132 024	64,85 %	1 590 966	334 103	43,64 %
Splatná daň z príjmov		132 024	64,85 %		334 103	43,64 %
Odložená daň z príjmov		342	0,17 %		-103 568	-13,53 %
Celková daň z príjmov		132 366	65,02 %		230 535	30,11 %

Na riadku 58 vo výkaze ziskov a strát je vykázaná okrem splatnej dane za rok 2022 dodatočne vyrubená daň vo výške 254 064 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2022	31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

F. 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:

	EUR	EUR
Výrobky - uzávery na palivové nádrže a chladiče, systémy SCR	49 027 209	52 165 451
Tovary	39 258	256 223
Služby	303 843	37 327
Spolu	49 370 310	52 459 001

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie -960 060 (v roku 2021 zvýšenie 1 650 076 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -1 050 992 EUR (v roku 2021 zvýšenie 1 601 001 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

	31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021	31. 12. 2020	Zmena stavu 2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	1 196 220	1 850 483	1 027 542	-654 263	822 941
Hotové výrobky	827 841	1 224 570	446 510	-396 729	778 060
Spolu	<u>2 024 061</u>	<u>3 075 053</u>	<u>1 474 052</u>	-1 050 992	1 601 001
Manká a škody				240 005	
Opravné položky				-60 963	
Dary					
Iné				-88 110	49 075
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-960 060</u>	<u>1 650 076</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	7 788 926	7 426 749
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 953 151	1 876 511
Zdravotné poistenie	775 060	744 647
Sociálne zabezpečenie	854 499	647 819
Spolu	<u>11 371 636</u>	<u>10 695 726</u>

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	627 662	625 776
Cestovné	27 800	18 967
Telefón, internet	39 739	37 056
Nájomné	685 236	586 244
Prepravné	129 808	359 059
Personálny nájom	804 028	2 556 439
Management fee	2 202 193	1 617 565
Náklady na kvalitu	173 312	127 580
Audit	11 350	5 429
Služba zúšľacht'ovanie	65 288	457 783
Iné	452 610	402 999
Spolu	5 219 026	6 794 897

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Manká a škody	240 085	635 652
Poistenie	-52 571	11 665
Iné	20 350	-3 354
Spolu	207 864	643 963

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:***7. Kurzové straty**

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	488	136
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	488	136

8. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	595 865	541 740
Bankové poplatky	24 309	28 630
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	488	136
Spolu	620 662	570 506

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

9. 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:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	32 800	24 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	32 800	24 000

10. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022 EUR	2021 EUR
Nemecko	Výrobky	32 660 035	37 045 414
	Služby	268 781	5 021
	Iné	35 143	46 250
	Spolu	32 963 960	37 096 685
Rakúsko	Výrobky	4 212 639	5 060 103
	Služby	0	0
	Iné	0	9 370
	Spolu	4 212 639	5 069 473
Slovenská republika a iné krajiny	Výrobky	12 154 534	10 059 935
	Služby	35 062	32 306
	Iné	4 115	200 602
	Spolu	12 193 711	10 292 843
Spolu	Výrobky	49 027 209	52 165 452
	Služby	303 843	37 327
	Ine	39 258	256 222
	Spolu	49 370 310	52 459 001

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá iný podmienený majetok s výnimkou bodu D.1.

2. Podmienенý záväzok

Spoločnosť neeviduje podmienený záväzok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Najatý majetok

Druh najatého majetku	Počet kusov / rozloha v m2	Prenajímateľ	Ročné náklady v EUR 2022	Ročné náklady v EUR 2021
Skladové priestory	2	TQ Slovensko; SAM TRADING s.r.o.	270 363	120 660
Osobné automobily	7	ČSOB Leasing, Volkswagen finančné služby, Leafcar Linde Material Handling s.r.o.;	63 011	60 991
Vysokozdvížne vozíky	11	Elsys manipulačná technika; UniCredit Fleet Management s.r.o.; Jungheinrich spol. s r.o.	29 988	42 564
Sušiacie zariadenie	1	Bio-Circle Surface Technology s.r.o.	7 110	7 110
Kontajnery na suchý ľad	1	Linde Gas k.s.	5 931	6 747
Skladové priestory VW	3	Volkswagen AG	19 285	
Montáž. automaticka linka	9	Reutter GmbH, Toyota Materil Handling Slovensko s.r.o.	259 197	324 303
Ostatné			30 350	23 870
Spolu			685 236	586 244

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

V prvých mesiacoch roku 2022 geopolitická situácia negatívne ovplyvnila mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady aktuálnej geopolitickej situácie na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv než ten, ktorý sme uviedli v poznámkach.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Reutter GmbH, Rakúsko a Reutter GmbH Nemecko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj výrobkov	26 101 491	34 597 156
Služby	0	0
Iné	7 543	11 533
Výnosy spolu	26 109 034	34 608 689
Kúpa materiálu	37 250	1 427 122
Úroky	469 958	474 626
Kúpa majetku	14 948	65 970
Služby	1 927 847	1 540 105
Iné		
Nákupy spolu	2 450 003	3 507 823

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

	2022 EUR	2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	4 487 716	4 232 660
Pohľadávky iné	0	0
Majetok spolu	4 487 716	4 232 660

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Prijaté pôžičky	6 390 469	6 132 413
Záväzky z obchodného styku	170 740	183 784
Záväzky spolu	6 561 209	6 316 197

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	5 223 672	6 034 847
Tovar	0	27 703
Služby	887	5 021
Preda majetku	0	0
Iné		
Výnosy spolu	5 224 558	6 067 571

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady - služby	534 436	400 417
Náklady úroky	52 000	56 000
Náklady majetok	0	7 868
Náklady materiál	602 833	397 715
Náklady iné	19 558	104 680
Nákupy spolu	1 208 826	966 681

Majetok 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	2 781 182	1 934 615
Majetok spolu	2 781 182	1 934 615

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	1 200 000	1 456 000
Záväzky z obchodného styku	514 082	454 806
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky spolu	1 714 082	1 910 806

J. 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 2022 neboli žiadne (v roku 2021: žiadne).

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 (v roku 2021: žiadne).

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Bežné účtovné obdobie (2022)

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	2 795 593	0	0	0	2 795 593
Základné imanie	2 795 593	0	0	0	2 795 593
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 279 445	0	0	0	4 279 445
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	316 018	0	0	485 068	801 086
Nerozdelený zisk minulých rokov	336 417		0	485 068	821 485
Neuhrazená strata minulých rokov	-20 399	0	0		-20 399
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	535 067	-182 859	0	-535 067	-182 859
Spolu	7 926 787	-182 859	0	-49 999	7 693 929

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

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Bežné účtovné obdobie (2021)

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 795 593	0	0	0	2 795 593
Základné imanie	2 795 593	0	0	0	2 795 593
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 279 445	0	0	0	4 279 445
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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	336 417	0	0	-20 399	316 018
Nerozdelený zisk minulých rokov	336 417		0	0	336 417
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-20 399	-20 399
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-20 399	535 067	0	20 399	535 067
Spolu	7 391 720	535 067	0	0	7 926 787

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	203 571	765 602
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 363 938	3 155 087
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 863 718	1 780 500
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 (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	311 554	377 885
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-351 733	520 037
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-28 993	-63 939
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	595 865	541 740
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	527	-1 136
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 (+/-)	0	0
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-865 576	-2 790 135
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 043 041	1 330 497
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-341 419	-1 190 380
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 518 884	-2 930 252
	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.)	1 701 933	1 130 554

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-125 907	-541 740
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 372 455	-176 788
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-646 331	41 295
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	929 695	630 109
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-686 790	-1 618 968
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 (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	1 136
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-686 790	-1 617 832
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-739 411	1 283 633
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	506 157	1 509 918

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-519 902	-144 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-725 666	-82 285
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
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 (-)	0	0
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 (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-739 411	1 283 633
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-496 506	295 910
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	496 976	201 066
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	470	496 976
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	470	496 976

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	--

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

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.

Reutter SK s.r.o.

Účtovná závierka

k 31.decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reutter SK s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	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	55 330	37 060	0	0	92 390	44 017	14 024	0	0	58 041	11 313	34 349
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	52 063	7 840	0	0	59 903	0	0	0	0	0	52 063	59 903
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	107 393	44 900	0	0	152 293	44 017	14 024	0	0	58 041	63 376	94 252
Pozemky	222 375	0	0	0	222 375	0	0	0	0	0	222 375	222 375
Stavby	5 440 895	216 687	0	0	5 657 582	1 095 592	174 787	0	0	1 270 379	4 345 303	4 387 203
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 107 968	1 231 566	0	0	14 339 534	9 529 606	1 647 509	0	0	11 177 115	3 578 362	3 162 419
Pestovateľské celky trvalých porastov	4 783	0	0	0	4 783	2 194	399	0	0	2 593	2 589	2 190
Základné stádo a ťažné 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	100 450	3 414 759	2 151 162	0	1 364 047	0	0	0	0	0	100 450	1 364 047
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	517 408	0	501 566	0	15 842	0	0	0	0	0	517 408	15 842
Dlhodobý hmotný majetok spolu	19 393 879	4 863 012	2 652 728	0	21 604 163	10 627 392	1 822 695	0	0	12 450 087	8 766 487	9 154 076
Neobežný majetok spolu	19 501 272	4 907 912	2 652 728	0	21 756 456	10 671 409	1 836 719	0	0	12 508 128	8 829 863	9 248 328

Reutter SK s.r.o.

Účtovná závierka

k 31.decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 – 01

IČO

3	6	6	1	1	7	6	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	0	1	6	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Reutter SK s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/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	45 945	9 385	0	0	55 330	40 151	3 866	0	0	44 017	5 794	11 313
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	16 263	35 800	0	0	52 063	0	0	0	0	0	16 263	52 063
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	62 208	45 185	0	0	107 393	40 151	3 866	0	0	44 017	22 057	63 376
Pozemky	217 000	5 375	0	0	222 375	0	0	0	0	0	217 000	222 375
Stavby	5 322 277	118 618	0	0	5 440 895	931 292	164 300	0	0	1 095 592	4 390 985	4 345 303
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	12 113 194	895 431	30 454	129 797	13 107 968	7 946 065	1 611 935	28 394	0	9 529 606	4 167 129	3 578 362
Pestovateľské celky trvalých porastov	4 783	0	0	0	4 783	1 796	398	0	0	2 194	2 987	2 589
Základné stádo a ťažné 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	129 797	100 450	0	-129 797	100 450	0	0	0	0	0	129 797	100 450
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	63 500	453 908	0	0	517 408	0	0	0	0	0	63 500	517 408
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 850 551	1 573 782	30 454	0	19 393 879	8 879 153	1 776 633	28 394	0	10 627 392	8 971 398	8 766 487
Neobežný majetok spolu	17 912 759	1 618 967	30 454	0	19 501 272	8 919 304	1 780 499	28 394	0	10 671 409	8 993 455	8 829 863