

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. októbra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel I Sro, vložka 15569/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba textilných vlákien a tkanín
- konečná úprava textílií
- výroba textilných výrobkov okrem odevov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

3. Počet zamestnancov

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

	31.03.2023	31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. január 2023

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 26. september 2022.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

Konatelia sú Peter Ewald Heift , bytom Mauritiusstrasse 21, Muelheim-Kaerlich 562 18 Nemecká Spolková republika, a Brian Dudley Moore, bytom Clevedale Court 335, Spartanburg, Južná Karolína 293 01 Spojené štáty americké.

Stopercentným spoločníkom Spoločnosti je spoločnosť Sage Automotive Interiors Germany GmbH so splateným vkladom 6 639 EUR.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Sage Automotive Interiors Germany GmbH, Kaiserswerther Str. 135, Düsseldorf 404 74, Nemecká spolková republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny SAGE. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť ASAHI KASEI CORPORATION

1-1-2 Yurakucho, Chiyoda-ku, Tokyo 100-0006, Japan. Tieto konsolidované účtovné závierky možno získať priamo v sídle uvedených spoločností. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (oceniteľné práva z prevzatých Obchodných zmlúv a vzťahov)	5	Rovnomerná	20 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	20	Rovnomerná	5%
Samostatný hnutelný majetok	4-12 rokov	Rovnomerná	25-8,3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 roky	Rovnomerná	16,67 %

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby materiálu sa oceňujú v štandardných cenách platných počas celého účtovného obdobia. Ostatné náklady obstarania (clo, preprava, cenové a kurzové odchýlky a pod.) sa účtujú na príslušných nákladových účtoch a raz ročne sa účtujú na súvahové účty podľa vzorca:

% oceňovacieho rozdielu (OR) (úbytok zásob : spotreba, predaj, manko) / počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Oceňovací rozdiel = (počiatočný stav OR + prírastok OR) x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

(d) 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 prostredníctvom tvorby opravných položiek k pohľadávkam.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

(h) Záväzky

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

(i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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 časovo a vecne súvisia.

(j) 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.

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

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne, počas doby trvania úverového vzťahu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – tkanín prevažne ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Sage.

(o) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

(q) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých rokov

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31. 3. 2023								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky			0					0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Prírastky								
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31. 3. 2022								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 775						87 775
Prírastky								
Úbytky		87 775						87 775
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 563						83 563
Prírastky								
Úbytky		83 563						83 563
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 212						4 212
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31. 3. 2023									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	3 898 813	3 346						4 616 645
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	3 898 813	3 346						4 616 645
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 763 399	2161						2 765 560
Prírastky		198 483	279						198 762
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2 961 882	2 440						2 964 322
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	1 135 414	1 185						1 851 085
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	936 931	906						1 652 323

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31. 3. 2022									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	4 008 483	9 241 593				405 820		14 370 382
Prírastky									0
Úbytky		109 670	9 238 247				405 820		9 753 737
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	3 898 813	3 346				0		4 616 645
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 619 931	8 661 974						11 281 905
Prírastky		148 919	115 944						264 863
Úbytky		5 451	8 775 757						8 781 208
Stav na konci účtovného obdobia		2 763 399	2161						2 765 560
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	1 388 552	579 619				405 820		3 088 477
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	1 135 414	1 185				0		1 851 085

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2023
Materiál	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2022
Materiál	39 340	0	39 340	0	0
Výrobky	11 429	0	11 429	0	0
Zásoby spolu	50 769	0	50 769	0	0

3. Pohľadávky

Spoločnosť vo finančnom roku 2022 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.
Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky k 31.03.2022.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. marcu 2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	48 229	48 229
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 042	0	11 042
Iné pohľadávky	282 736		282 736
Krátkodobé pohľadávky spolu	293 778	48 229	342 007

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31. marcu 2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	34 275	796 923	831 198
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 748	0	5 748
Iné pohľadávky	374 092	0	374 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	414 115	796 923	1 211 038

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	3 434 085	2 997 197
Peniaze na ceste		
Spolu	3 434 085	2 997 197

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.03.2023	31.03.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	44 735	44 399
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	44 735	44 399

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie rok 2022				Stav k 31. 3. 2022 f
	Stav k 31. 3. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 373	12 010	10 654	16 719	12 010
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA	5 057	7 877	5 057	0	7 877
Rezerva na overenie účt. Závierky	16 719	0	0	16 719	0
Rezerva na bonusy a 13. plat	0	0	0	0	0
Rezerva na energie	5 597	4 133	5 597	0	4 133
Rezerva na operačné reštrukturalizácie	0	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
	27 373	12 010	10 654	16 719	12 010

Predpokladá sa, že väčšia časť krátkodobých rezerv bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (2022).

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 3. 2021				k 31. 3. 2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
	1 183 930	12 354	1 168 911	0	27 373
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	51 319		51 319		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 319	0	51 319	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dlhodobé kontrakty -	19 213	5 057	19 213	0	5 057
Rezerva na overenie účt. Závierky	36 025	1 700	21 006	0	16 719
Rezerva na bonusy a 13. plat	41 065		41 065	0	0
Rezerva na energie	48 358	5 597	48 358	0	5 597
Rezerva na operačné reštrukturalizácie	975 738		975 738	0	0
Ostatné	12 212		12 212	0	0
	1 132 611	12 354	1 117 592	0	27 373
Rezervy spolu	1 183 930	12 354	1 168 911	0	27 373

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2023	31. 3. 2022
Závazky po lehote splatnosti	0	118 939
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	62 756	165 247
Krátkodobé záväzky spolu	62 756	284 186
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

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

	31.03.2023	31.03.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	3 762
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	6 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	0	6 376
Čerpanie sociálneho fondu	0	10 138
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade.

	31.03.2023	31.03.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky z tkaniny a predaj služieb	
	31.03.2023	31.03.2022
Rumunsko	0	3 339 293
Česká republika	0	688 740
Portugálsko	0	59 196
Belgicko	0	0
Maroko	0	414 007
Nemecko	0	1 891
Slovensko	1 295	930
Polsko	0	496 089
Francúzsko	0	472 699
Ostatné	0	63 907
Spolu	1 295	5 536 752

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	31.03.2023		31.03.2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	31.03.2023	31.03.2022	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	261 049	0	0	
Výrobky	0	0	186 128	0	0	
Zvieratá						
Spolu	0	0	447 177	0	0	
Manká a škody				0	0	
Inventarizačné prebytky				0	0	
Iné				0	0	
Opravné položky k zasobam				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2023	31.03.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 350	2 375 407
Predaný majetok a materiál	0	2 151 692
Iné	12 350	223 715
Finančné výnosy, z toho:	29 110	18 361
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 150	18 317
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 046	6 188
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	19 960	44
Výnosové úroky	19 960	44
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.03.2023	31.03.2022
Tržby za vlastné výrobky	0	5 477 128
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 295	59 624
Čistý obrat spolu	<u>1 295</u>	<u>5 536 752</u>

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	31.03.2023	31.03.2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	125 295	1 623 910
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	1 700
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>125 295</i>	 <i>1 622 210</i>
Doprava	0	60 686
Leasing	0	0
Nájomné	114	22 466
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	-17 800	58 060
Náklady na IT	0	21 535
Náklady na telekomunikačné služby	0	1 741
Poplatky platené Skupine	6 956	1 095 822
Oprava a údržba	3 647	22 437
Cestovné	0	343
Náklady na reprezentáciu	0	1 240
Ostatné	95 838	255 824
Náklady na testováciu výrobu	0	0
Skladovacie a logistické služby	0	3 416
Spracovanie odpadov	5 008	6 048
Strážna služba	22 814	28 867
Subkontrakty	0	6 372
Upratovanie	1 519	7 558
Personálny leasing	7 199	29 795
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 2 696	 2 183 406
Zostatková cena predaného hmotného a nehmotného majetku	0	853 660
pokuty a penále	0	12 558
Ostatné	2 696	792 390
 <i>Osobné náklady</i>	 <i>0</i>	 <i>333 396</i>
Mzdové náklady	0	191 402
Zdravotné a sociálne poistenie	0	357 323
Sociálne náklady	0	-215 329

	31.03.2023	31.03.2022
Finančné náklady, z toho:	13 788	32 756
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 981</i>	<i>13 005</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4 607
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 807</i>	<i>19 751</i>
Nákladové úroky	6 596	16 846
Ostatné finančné náklady	1 211	2 905

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.03.2023			31.03.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-393 626			529 454		
teoretická daň		-59 044	15,00 %		111 185	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 892	2 084		962 088	144 313	
Výnosy nepodliehajúce dani	-185 556	-27 833		-2 184 540	-327 681	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Spolu		-84 793			-72 183	
Započítanie daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2023 na podsúvahových účtoch

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje existenciu podmienených záväzkov.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		31.3.2023	31.3.2022
a	b		
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	8 665	3 203 328
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	1 093 266
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	5 862 263
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	88 385
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	1 862 128
	Spriaznená osoba	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	107 918
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	44 229	836 946

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

Po 31. marca 2023 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	31.3.2022					31.3.2023
b	c	d	e			
Základné imanie	6 639				6 639	
Ostatné kapitálové fondy	1 429 412				1 429 412	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328				1 328	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 825 177			529 454	4 354 631	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	529 454	-393 626		-529 454	-393 626	
Spolu	5 792 010	-393 626	0	0	5 398 384	

Celý zisk Spoločnosti za rok 2021 v celkovej výške 529 454 EUR bol rozhodnutím valného zhromaždenia preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	1.4.2021					31.3.2022
b	c	d	e			
Základné imanie	6 639				6 639	
Ostatné kapitálové fondy	1 429 412				1 429 412	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328				1 328	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 656 411			168 766	3 825 177	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	168 766	529 454		-168 766	529 454	
Spolu	5 262 556	529 454	0	0	5 792 010	

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

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.

Prehľad peňažných tokov je vypočítaný nepriamou metódou.

Obsah položky	31.3.2022	31.3.2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	- 393 626	529 454
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	198 761	383 944
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	- 50 769
Zmena stavu rezerv	- 15 363	-1 156 557
Úrokové náklady (netto)	-13 364	16 802
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 294 031
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 9 064	-5 094
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 232 656	-1 576 251
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	784 981	563 899
Úbytok (prírastok) zásob	- 221 429	797 684
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	0	-2 255 606
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	330 896	-2 470 274
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	330 896	-2 470 274
Zaplatené úroky	- 6 596	-16 846
Prijaté úroky	19 960	44
Zaplatená daň z príjmov	83 478	-848 537
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	427 738	-3 335 613
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 151 692
Obstaranie fin investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	2 151 692
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	427 738	-1 183 921
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 997 197	4 174 930
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 150	6 188
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 434 085	2 997 197

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.