

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sereď

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.25277/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

Spoločnosť NMH, s. r. o. bola založená v roku 2010 v Sereďi ako výrobný podnik. NMH je členom skupiny Heilig Group, ktorá bola založená v roku 1978. Spoločnosť NMH s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu krátko, skupina Heilig Group má desiatky rokov skúseností v oblasti nakladania s odpadom, recyklácie, prepravy nadrozmerného sypkého materiálu a spracovania dreva. Zameriava sa najmä na produkciu pre dcérske spoločnosti skupiny. Hlavné produkty predstavujú:

- Dopravníky
- Výroba častí strojov a celých technologických celkov a strojov z nerezovej ocele (vzduchový triedič, vzduchový separátor, triediaci bubon, rotačný vibračný triedič, separačná nádrž, iné)
- Výroba zariadení pre prepravu nadrozmerného alebo sypkého materiálu (diaľkové dopravníky, reťazové dopravníky, závitkové dopravníky)
- Výroba strojov a zariadení na triedenie odpadov, recyklačné linky
- Výroba strojov na spracovanie dreva (frézovacie stroje, profilovacie stroje, horizontálne triediče, iné)
- Výroba výmenníkov tepla
- Iné

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. novembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	55
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. novembra 2022 spoločnosť BPS Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Konateľ: Maria Agatha Bernadette Heilig

Spoločník Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Heilig Industrial Solutions B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

V priebehu roka 2022 nenastali zmeny v orgánoch a ani v spoločníkoch Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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) neprevýši 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 %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 FIFO.

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 obstarávací 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) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2022 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely záúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

j) 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.

k) 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 vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

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 vlastníč, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

r) Oprava chýb minulých období

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	57 329	0	0	0	0	0	57 329
Prírastky	0	1 540	0	0	0	0	0	1 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	58 869	0	0	0	0	0	58 869
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 627	0	0	0	0	0	2 627
Stav k 31.12.2022	0	1 087	0	0	0	0	0	1 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	54 679	0	0	0	0	0	54 679
Prírastky	0	2 650	0	0	0	0	0	2 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	57 329	0	0	0	0	0	57 329
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	5 277	0	0	0	0	0	5 277
Stav k 31.12.2021	0	2 627	0	0	0	0	0	2 627

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	539 402	0	0	0	7 580	840 000	1 386 982
Prírastky	0	0	413 290	0	0	0	0	0	413 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	845 300	0	0	0	-5 300	-840 000	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 797 992	0	0	0	2 280	0	1 800 272
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	489 165	0	0	0	0	0	489 165
Prírastky	0	0	140 879	0	0	0	0	0	140 879
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	630 044	0	0	0	0	0	630 044
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	50 237	0	0	0	7 580	0	64 522
Stav k 31.12.2022	0	0	1 167 948	0	0	0	2 280	0	1 170 228

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	530 306	0	0	0	0	0	530 306
Prírastky	0	0	17 481	0	0	0	25 061	840 000	882 542
Úbytky	0	0	-8 385	0	0	0	-17 481	0	-25 866
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	539 402	0	0	0	7 580	840 000	1 386 982
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	465 784	0	0	0	0	0	465 784
Prírastky	0	0	31 766	0	0	0	0	0	31 766
Úbytky	0	0	-8 385	0	0	0	0	0	-8 385
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	489 165	0	0	0	0	0	489 165
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	64 522	0	0	0	0	0	64 522
Stav k 31.12.2021	0	0	50 237	0	0	0	7 580	840 000	897 817

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu na životnom prostredí	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		3 854 938
Výrobné stroje a zariadenia	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		800 000
Výrobné stroje a zariadenia, vybavenie	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		800 000 – stroje 2 000 000 - zásoby
Zariadenie, vybavenie, nábytok	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		160 000
Vybavenie administratívy	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		55 000
Povinné zmluvné poistenie VZV - 5x	Vecná škoda a ušlý zisk		1 050 000
Povinné zmluvné poistenie VZV - 5x	Smrť		5 240 000
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	Náhrady spoločnosti, zachovanie dobrého mena		1 000 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	Škoda spôsobená prevádzkovou činnosťou alebo, vadným výrobkom		500 000

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	278 000	28 796	0	0	306 796
Výrobky	19 239	0	0	0	19 239
Zásoby spolu	297 239	28 796	0	0	326 035

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 poznámok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	255 500	23 470	-970	0	278 000
Výrobky	46 480	0	-27 241	0	19 239
Zásoby spolu	301 980	23 470	-28 211	0	297 239

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2022
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	9 325 015

Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie – metóda stupňa dokončenia v závislosti od pôvodného a revidovaného rozpočtu ku koncu roka.

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2022 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Celková suma vynaložených nákladov	4 230 695	3 066 926
Celková suma vykázaných ziskov	246 940	129 315
Celková suma vykázaných strát	-45 652	-53 502
Spolu	4 431 983	3 142 739

Hodnota položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma prijatých preddavkov	2 696 831	1 984 921
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP zvýšenie	Zúčtovanie OP použitie	Zúčtovanie OP zrušenie	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 303	35 669	0	0	65 972
Pohľadávky spolu	30 303	35 669	0	0	65 972

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

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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v leote splatnosti.
Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	390 062	973 307	1 363 369
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	347 001	746 965	1 093 966
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 061	226 342	269 403
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 408 099	0	3 408 099
Čistá hodnota neukončenej zákazky	3 196 298	0	3 196 298
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	202 384	0	202 384
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 417	0	9 417
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 798 161	973 307	4 771 468

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	478 466	520 772	999 238
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	472 507	441 326	913 833
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 959	79 446	85 405
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 233 025	0	3 233 025
Čistá hodnota neukončenej zákazky	3 021 621	0	3 021 621
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	202 255	0	202 255
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 149	0	9 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 711 491	520 772	4 232 263

Na pohľadávky Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má poskytnuté bankové úvery, o formách zabezpečenia vid' časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 781	35 740
Poistenie	10 873	20 571
IT softvér, údržba, poradenstvo	18 747	15 162
Ostatné	161	7
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 000	22 340
Refakturácia nákladov	12 000	22 340
Ostatné	0	0
Spolu	41 781	58 080

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 892	10 834
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 208	6 558
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 100	17 392
Čerpanie sociálneho fondu	6 148	4 500
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 952	12 892

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 732 549	61 141	3 793 690
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 748 613	13 579	2 762 192
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	983 936	47 562	1 031 498
Ostatné záväzky, z toho:	0	946 162	393 751	0	1 339 913
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	92 266	0	92 266
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 743	0	60 743
Zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 952	0	0	13 952
Daňové záväzky a dotácie	0	0	80 460	0	80 460
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	932 210	160 282	0	1 092 492
Závazky spolu	0	946 162	4 126 301	61 141	5 133 604

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 515 130	218 909	2 734 039
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 733 785	60 497	1 794 282
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	781 345	158 412	939 757
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	742 462	268 988	0	1 011 450
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	83 132	0	83 132
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 955	0	54 955
Zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 892	0	0	12 892
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 121	0	16 121
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	729 570	114 780	0	844 350
Závazky spolu	0	742 462	2 784 118	218 909	3 745 489

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022	Tvorba			31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 677	73 004	62 427	0	71 353
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	58 497	66 054	58 497	0	66 054
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	58 497	66 054	58 497	0	66 054
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 280	6 950	3 930		5 300
Audit	980	5 500	2 630	0	3 850
Daňové poradenstvo	1 300	1 450	1 300	0	1 450
Rezervy spolu	60 777	73 004	62 427	0	71 353

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 621	60 777	55 421	1 200	60 777
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	51 991	58 497	51 991	0	58 497
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	51 991	58 497	51 991	0	58 497
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 630	2 280	3 430	1 200	2 280
Audit	3 430	980	3 430	0	980
Daňové poradenstvo	1 200	1 300	0	1 200	1 300
Rezervy spolu	56 621	60 777	55 421	1 200	60 777

Spoločnosť predpokladá použitie rezervy v roku 2023.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			0	0
VUB a.s.	3M EURIBOR + 2,25	20.6.2022	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			283 860	751 858
VUB a.s.	3M EURIBOR + 2,25	20.6.2022	0	107 161
VUB a.s. - kontokorentný úver	1MEURIBOR + 1,65	28.9.2023	283 428	644 630
Iné		-		67
Spolu			283 860	751 858

Termínovaný aj kontokorentný bankový úver Spoločnosti je zabezpečený nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby Spoločnosti
- záložné právo na pohľadávky Spoločnosti
- blankozmenka vystavená Spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke
- V prospech banky poskytujúcej oba úvery Spoločnosti je tiež poskytnuté ručenie za splatenie termínovaného a kontokorentného úveru spriaznenou stranou – NM Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 604 897	7 396 867
Tržby za vlastné výrobky	433 341	306 730
Tržby z predaja služieb	599 063	528 891
Tržby za tovar	247 477	264 065
Výnosy zo zákazky	9 325 016	6 297 181
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	204 919	479 206
Čistý obrat celkom	10 809 817	7 876 073

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazková výroba a vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	682 336	228 639	69 643	37 899	9 640	6 215	761 619	272 753
Spriaznené spoločnosti	8 069 289	5 831 442	529 420	490 993	237 837	257 850	8 836 546	6 580 285
Zahraničie – ostatní	1 006 732	543 829	0	0	0	0	1 006 732	543 829
Spolu	9 758 357	6 603 910	599 063	528 892	247 477	264 065	10 604 897	7 396 867

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	217 909	27 204	83 278	190 705	-56 074
Výrobky	230 227	205 509	218 736	24 718	-13 227
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	448 136	232 713	348 494	215 423	-69 301
Iné	x	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	215 423	-69 301

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	204 919	479 206
Predaj materiálu	0	0
Prebytky zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 864
Refakturácia	145 659	270 174
Predaj šrotu	46 822	11 135
Finančný príspevok - COVID-19	0	183 983
Štátny príspevok na energie	11 303	0
Ostatné	1 135	10 050
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov:	0	0
NÁKLADY		

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 561 845	2 032 277
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 500</i>	<i>4 900</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	4 900
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 556 345</i>	<i>2 027 377</i>
Doprava	221 559	202 861
Nájomné	300 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 627	8 346
Náklady na inzerciu, reklamu	2 478	760
Náklady na IT	21 301	23 360
Náklady na telekomunikačné služby a administratívu	59 745	53 034
Poplatky platené Skupine	210 000	150 000
Služby personálnych agentúr	6 457	22 572
Opravy a udržiavanie	9 546	10 184
Nájom zariadení vo výrobe	75 300	53 618
Projekty	851 518	589 660
Iné služby vo výrobe	666 173	468 537
Cestovné	42 706	65 727
Reprezentačné	28 646	13 822
Ostatné prenájmy	45 072	44 935
Ostatné	9 217	19 961
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	98 104	136 833
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	948	3 032
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 213
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	35 669	30 303
Poistenie	43 088	36 115
Strata zo zákazkovej výroby	0	53 502
Ostatné	18 399	11 668
Finančné náklady, z toho:	33 475	19 873
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>112</i>	<i>8</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>33 363</i>	<i>19 865</i>
Bankové úroky	29 653	15 807
Ostatné finančné náklady	3 709	4 058

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 935 482	1 767 182
Mzdové náklady	1 378 198	1 258 117
Sociálne a zdravotné poistenie	482 458	439 765
Sociálne zabezpečenie	65 275	59 667
Ostatné mzdové náklady	9 551	9 633

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	1 450	0	-19 395	-17 945
Zásoby	297 239	0	28 796	326 035
Pohľadávky	0	0	5 365	5 365
Rezervy	2 280	0	3 020	5 300
Daňové straty	70 863	0	-70 863	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Strata zo zákazkovej výroby	53 502	0	-24 801	28 701
Ostatné	4 350	0	618	4 968
Celkom	429 685	0	-77 261	352 424
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	90 234	0	-16 225	74 009
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	90 234	0	-16 225	74 009
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	90 234	0	-16 225	74 009
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2021		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	396 311	83 225	21	136 739	28 716	21
Daňovo neuznané náklady	35 842	7 527	21	32 991	6 928	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Využitie daňovej straty	-70 863	-14 882	21	-106 534	-22 372	21
Rozdiel medzi prechodne pripočítateľnými a prechodne odpočítateľnými položkami	-6 398	-1 343	21	43 338	9 101	21
Využitie daňových odpočtov a daňových nárokov	0	0		0	0	
Spolu	354 892	74 527	21	106 534	22 372	21
Splatná daň z príjmov		74 527			22 372	
Odložená daň z príjmov		16 225			13 100	
Celková daň z príjmov		90 752	23		35 472	26

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá špecifických finančných povinností, ktoré by sa mali zverejniť v poznámkach k účtovnej závierke.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2022	2021
Výrobná hala a kancelárske priestory	300 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	75 300	53 618

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznené osoby	2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	241 471	193 514
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	8 307 126	6 089 292
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	555 583	522 862
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	529 420	490 993
Ostatné nákupy	Ostatné spriaznené strany	2 280	2 778
Iné predaje	Ostatné spriaznené strany	145 604	265 716
	Spriaznené osoby	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	65 361	80 717
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 093 966	913 833
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany	2 653 999	1 713 565
Zákazková výroba – otvorené projekty	Ostatné spriaznené strany on going costs	4 359 326	2 359 025

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 381 608	0	0	101 267	1 482 875
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 267	305 559	0	-101 267	305 559
Vlastné imanie spolu	1 488 375	101 267	0	0	1 793 934

Položka vlastného imania	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 564 762	0	0	-183 154	1 381 608
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-183 154	101 267	0	183 154	101 267
Vlastné imanie spolu	1 387 108	101 267	0	0	1 488 375

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 101 267 EUR bola preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie výsledku hospodárenia za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	396 311	136 739
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	142 419	32 203
Odpis zásob	0	3 032
Prebytok zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	35 668	30 303
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	28 796	35 726
Zmena stavu rezerv	10 577	4 156
Úrokové náklady (netto)	29 653	15 807
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1 651
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	643 424	259 618
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-533 311	-789 022
Úbytok (prírastok) zásob	-521 886	234 308
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 072 282	450 141
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	660 509	155 044
Zaplatené úroky	-29 653	-15 807
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-780	-23 948
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	761 620	115 289
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Nákup dlhodobého majetku	-53 289	-25 060
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	3 864
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-53 289	- 21 196
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-467 998	-97 540
Prijmy / splátky finančných lízingov	-107 508	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-575 506	-97 540
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 281	-3 447
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	895	4 342
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 176	895

