

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Global Supply, a.s.

Mallého 3267/46A

909 01 Skalica

IČO: 35 739 118

Obchodná spoločnosť Global Supply, a.s. (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 22.12.1997. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná 23.1.1998. Spoločnosť dňa 7.3.2023 zmenila svoju adresu z pôvodnej Škarniclovská 124/1 na Mallého 3267/46A Skalica.

- oddiel Sa, vložka 10473/T.

Predmetom podnikania účtovnej jednotky je:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť

2. Priemerný počet zamestnancov

počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	3	3

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka účtovnej jednotky k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

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

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka účtovnej jednotky k 31. marcu 2022 bola schválená valným zhromaždením akcionárov účtovnej jednotky dňa 12.7.2022.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. marcu 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. marcu 2021 bola uložená do Registra účtovných zvierok 19.7.2022.

7. Informácie o skupine

- a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Dňa 14.1.2020 došlo k nadobudnutiu účinnosti zmluvy o kúpe väčšinového podielu akcií spoločnosti KINEX BEARINGS, a.s., kedy pôvodný akcionár HTC INVESTMENTS a.s. odpredal celý svoj rozhodujúci podiel v spoločnosti Švajčiarskej spoločnosti NBC Global AG, ktorá je dcérskou spoločnosťou National Engineering industries Limited, Kokata, India.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti NBC Global AG, Grabenstrasse 25, 6340 Baar, SWITZERLAND a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu National Engineering industries Limited, Kokata, India

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti National Engineering Industries Limited, Registered Office : 9/1, R. N. Mukherjee Road, Kolkata - 700 001

najvyššia materská účtovná jednotka	Sídlo
NBC Global AG	Grabenstrasse 25 6340 Baar Switzerland

- b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok, ktorého súčasťou je účtovná jednotka priamo.

Bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka	sídlo	podiel hlasovacích práv v %
National Engineering Industries Limited	9/1, R. N. Mukherjee Road, Kolkata - 700 001	99,97

- c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

konsolidujúca účtovná jednotka	Sídlo
National Engineering Industries Limited	9/1, R. N. Mukherjee Road, Kolkata - 700 001

- d) Informácia o tom, či je účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve.

Účtovná jednotka nevykonáva rozhodujúci vplyv v žiadnej spoločnosti a preto nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány

Predstavenstvo:

PhDr. Janka Machová	predseda	od:	1. 6. 2015
Ing. Eva Zítková	člen	od:	2. 10. 2014
Gourav Chaturvedi	člen	od:	30. 8. 2021

Dozorná rada:

Dr. Alexander Vogel	predseda	od:	20. 2. 2020
Roberto Mario Dal Corso	člen	od:	20. 2. 2020
Rohit Saboo	člen	od:	20. 2. 2020

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH (AKCIONÁROCH) ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov účtovnej jednotky k 31. 3. 2023 dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
NBC Global AG	531 200,-	100	100	-
Spolu	531 200,-	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern.)

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Príslušné informácie sú uvedené v časti J. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Odhady

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a metód účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8		
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Účtovná závierka k 31. marcu 2023

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, inštalácia, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľava z ceny, bonusy a pod.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

- účtovná jednotka nevytvorila, nevytvára ani neeviduje.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- náklady na výskum sa neaktivujú nakoľko účtovná jednotka sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.
- účtovná jednotka DNM obstaráva výhradne kúpou.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

- Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, inštalácia, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľava z ceny, bonusy a pod.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

účtovná jednotka nevytvorila, nevytvára ani neeviduje

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

- účtovná jednotka DHM obstaráva výhradne kúpou.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť zostavuje odpisový plán ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorazovo pri uvedení do používania a zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

h) Dlhodobý hmotný majetok

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 1 700 EUR, a nižšia, sa neodpisuje, ale sa jednorazovo pri uvedení do používania a zúčtuje do nákladov a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
formy	podľa predpokladanej doby použitia	lineárna	rôzna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6, 12	lineárna	rôzna
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní

i) **Odpisový plán sa v priebehu odpisovania dlhodobého majetku mení za predpokladu:**

1. nastalo zvýšenie ceny dlhodobého majetku z dôvodu technického zhodnotenia, ktoré ako vlastník dlhodobého hmotného majetku odpisuje,
2. bolo preúčtované trvalé zníženie ocenenia dlhodobého hmotného majetku formou mimoriadneho odpisu,
3. ak sa zistí, že zostatková cena odpisovania nezodpovedá predpokladanej zostatkovej dobe používania dlhodobého hmotného majetku.

5. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie a pod.), zníženú o dobropis, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

a. Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka nakupuje zásoby tovaru, ktoré ďalej predáva. Oceňuje ich obstarávacími cenami, t. j. cenami obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním tovaru (prepravu, clo, poistné, skladné a pod.) zníženými o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

b. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

nie sú evidované, spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

c. Zásoby obstarané iným spôsobom

nie sú evidované, spoločnosť nevytvára zásoby iným spôsobom.

7. Zákazková výroba

Nevykazuje, spoločnosť nevytvorila žiadnu zákazkovú výrobu.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Nevykazuje, spoločnosť nevytvorila žiadnu zákazkovú výrobu.

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8		
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Účtovná závierka k 31. marcu 2023

9. 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.

Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam - opravné položky sa tvoria k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí tak, aby vykázaná hodnota pohľadávok predstavovala predpokladanú výšku splatenia týchto pohľadávok. Opravné položky sa tvoria k pohľadávkam po lehote splatnosti najmenej vo výške:

- po lehote splatnosti viac ako 30 dní	5 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 60 dní	10 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 90 dní	25 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 180 dní	50 % z hodnoty pohľadávky
- po lehote splatnosti viac ako 360 dní	100 % z hodnoty pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravné položky voči dcérskym účtovným jednotkám konsolidovaného celku.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty. účtovná jednotka nemá takýto majetok.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

- Účtovná jednotka nevykazuje.

12. Finančné účty

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

13. Emisné kvóty

Účtovná jednotka nevykazuje

14. 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.

15. 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. Opravné položky sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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 predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa ruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, a akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8		
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Účtovná zvierka k 31. marcu 2023

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka 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.

Zásady tvorby opravnej položky k pohľadávkam sú popísané v bode č. 9 Pohľadávky

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

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

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na trarchu 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 rezervy.

Rezerva na odstupné

Účtovná jednotka nevykazuje.

Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné pracovníkov - bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód.

Rezerva na záručné opravy

Účtovná jednotka nevykazuje.

Rezerva na emisie

Účtovná jednotka nevykazuje.

Nevyfakturované dodávky majetku

Účtovná jednotka rezervy na nevufakturované dodávky oceňuje v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená dovolenka, bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a nákladovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké pôžitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške

IČO	3	5	7	3	9	1	1	8		
DIČ	2	0	2	1	4	0	1	3	4	9

Účtovná zvierka k 31. marcu 2023

jednej mesačnej mzdy.

19. Deriváty

Účtovná jednotka nevykazuje

20. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nevykazuje

21. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 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 odpisovacej 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu 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.

22. 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.

23. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie sa zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je už takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

24. Odložené dane, splatná daň

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 odpočítat 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 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.
- Dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a ja 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.

splatná daň z príjmov - vyjadruje výšku zdanenia výsledku hospodárenia po jeho úprave prostredníctvom zvyšujúcich a znižujúcich položiek na daňový základ, pri určení výšky splatnej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v bežnom účtovnom období, t. j. 21 %.

25. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným ku dňu, 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. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

26. Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

27. 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.

28. Opravy chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelný 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.

V roku 2022-23 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 889	0	0	0	0	0	12 889
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 889	0	0	0	0	0	12 889
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 482	0					9 482
Prírastky	0	1 106						1 106
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 588	0	0	0	0	0	10 588
OPRAVNÉ POLOŽKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 407	0	0	0	0	0	3 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 301	0	0	0	0	0	2 301

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
PRVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 470	0	0	0	0		8 470
Prírastky		4 419						4 419
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 889	0	0	0	0	0	12 889
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 470	0					8 470
Prírastky	0	1 012						1 012
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 482	0	0	0	0	0	9 482
OPRAVNÉ POLOŽKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 407	0	0	0	0	0	3 407

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	165 817				0	1 785	167 602
Prírastky			29 703						29 703
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	195 520	0	0	0	0	1 785	197 305
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	115 982				0		115 982
Prírastky			21 093						21 093
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	137 075	0	0	0	0	0	137 075
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	49 835	0	0	0	0	1 785	51 620
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	58 445	0	0	0	0	1 785	60 230

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
				trvalých porastov					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia			142 549				4 420	18 544	165 513
Prírastky			37 195						37 195
Úbytky			18 347					16 759	35 106
Presuny			4 420				-4 420		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	165 817	0	0	0	0	1 785	167 602
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia			114 087						114 087
Prírastky			20 242						20 242
Úbytky			18 347						18 347
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	115 982	0	0	0	0	0	115 982
OPRAVNÉ POLOŽKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 462	0	0	0	4 420	18 544	51 426
Stav na konci účtovného obdobia			49 835	0	0	0	0	1 785	51 620

Spoločnosť má vo finančnom prenájme 1 osobný automobil v obstarávacej cene 28 549,84 EUR, zostatková cena k 31.3.2022 6 522,42 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený na sumu 18 500 €.

3. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Účtovná jednotka nemá na dlhodobý majetok zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý majetok, pri ktorom prišlo k zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva, užívaný na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

5. Obstaraný dlhodobý majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, užívaný účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

6. Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

7. Opravné položky k nadobudnutému majetku - účet 097

Účtovná jednotka neeviduje.

8. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

- Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

9. Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

10. Zložky dlhodobého finančného majetku v obstarávacích cenách v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

11. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá poskytnutú dlhodobú pôžičku.

12. Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku a preto opravné položky nevytvárala.

13. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

14. Záložné právo a obmedzenie práva nakladať s dlhodobým finančným majetkom

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

15. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

16. Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a					0
polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	115 050	65 977	13 874		167 153
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	4 388			4 388
Zásoby spolu	115 050	70 365	13 874		171 541

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob. Z titulu opatrnosti bola vytvorená OP k poskytnutým preddavkom na zásoby.

17. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Nie je zriadené a účtovná jednotka nemá obmedzené práva nakladať s majetkom.

18. Zákazková výroba

Zákazková výroba nebola v účtovnom období realizovaná.

19. Opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy

Tabuľka č. 1

Pohl'adávk	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku u účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohl'adávk z obchodného styku	3 124	51			3 175
Pohl'adávk voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohl'adávk v rámci kons. celku					0
Pohl'adávk voči spoločníkom, členom a združení u					0
Iné pohl'adávk					0
Pohl'adávk spolu	3 124	51	0	0	3 175

Opravné položky k pohl'ádkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohl'adávky, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohl'adávku úplne alebo čiastočne nespláti.

20. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky(okrem odloženej daňovej pohľadávky)			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu (okrem odloženej daňovej pohľadávky)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám	1 112 246	1 376 005	2 488 251
ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 050 769	355 545	1 406 314
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	112 176		112 176
Iné pohľadávky	-94		-94
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 275 097	1 731 550	4 006 647

Tabuľka č.2

Pohl'adávkych podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohl'adávkych po lehote splatnosti	1 731 550	2 068 796
Pohl'adávkych so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 275 097	2 489 178
Krátkodobé pohl'adávkych spolu	4 006 647	4 557 974
Dlhodobé pohl'adávkych (okrem odloženej daňovej pohl'adávkych)		
Dlhodobé pohl'adávkych spolu (okrem odloženej daňovej pohl'adávkych)	0	0
Pohl'adávkych so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (vrátane odloženej daňovej pohl'adávkych)	70 249	58 279
Pohl'adávkych so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov (vrátane odloženej daňovej pohl'adávkych)		
Dlhodobé pohl'adávkych spolu (vrátane odloženej daňovej pohl'adávkych)	70 249	58 279

21. Hodnota pohl'ádok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

Spoločnosť v roku 2022 zriadila zriadené záložné právo v prospech CITI BANK na všetky pohl'adávkych v maximálnej výške 1 000 tis. €

22. Hodnota pohl'ádok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohl'ádok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohl'adávkych
Pohl'adávkych kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohl'ádok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 000 000	1 000 000
Hodnota pohl'ádok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

23. odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 573	-2 819
odpočítateľné	-1 573	-2 819
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-332 944	-274 700
odpočítateľné	332 944	274 700
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-70 249	-58 279
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	11 970	-4 107
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na len na dočasné dlhodobé rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať stratu v budúcnosti, ktoré sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od daňového základu v budúcnosti.

24. Významné položky finančných účtov vrátane krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladni ca, ceniny	0	819
Bežné bankové úč ty	46 079	352 035
Bankové úč ty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	46 079	352 854

Spoločnosť môže voľne disponovať s finančnými prostriedkami spoločnosti. Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

25. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

26. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

a) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky reálnou hodnotou -

Pre informácie v uvedenom bode nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

b) Vlastné akcie - Spoločnosť v bežnom roku nenakupovala vlastné akcie**c) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu**

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň

27. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poisťné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 307	14 848
náklady budúcich období - platené nájomné, leasing		
náklady budúcich období - poisťné	11 729	10 003
ostatné náklady budúcich období	5 578	4 845
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	123 967	140 356
Príjmy z uplatnených reklamácií	123 967	140 356

28. Vlastné imanie**a) Opis základného imania**

Tabuľka č.1

základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	531 200
počet akcií	160
menovitá hodnota akcie	3 320
základné imanie splatené	531 200
základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	5 080 900
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	10,45

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

b) Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	463 066
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	213 066
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	250 000
Iné	
Spolu	463 066

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie apríl 2021 - marec 2022 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 12.7.2022.

c) vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň.

d) zisk a strata účtovaná priamo na účty vlastného imania

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň.

e) zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

zisk = 617 020 €

počet akcií = 160

výsledný zisk / 1 akcia = 3 856,38 €

29. Rezervy

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 633	24	0	0	14 657
Zákonné :	0	0	0	0	0
-					0
					0
Ostatné :	14 633	24	0	0	14 657
- odchodné	14 633	24			14 657
- reklamácie					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 240	300 800	153 462	95 570	472 008
Zákonné :	11 386	16 528	11 386	0	16 528
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	11 386	16 528	11386		16 528
					0
Ostatné :	408 854	284 272	142 076	95 570	455 480
- podnikateľské riziko					0
- odchodné					0
- prémie a odmeny	94 532	107 015	94 532		107 015
- odstupné	7 516			1 288	6 228
- penále					0
- reklamácie	271 550	157562	12 287	94 282	322 543
- zverejň. výsled. účt. závierky, audit	7 130	9450	7130		9 450
ostatné rezervy	28 127	10245	28127		10 245
Rezervy celkom	434 873	300 824	153 462	95 570	486 665
					0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos		300 824	153 462		

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 718	915	0	0	14 633
Zákonné :	0	0	0	0	0
-					0
Ostatné :	13 718	915	0	0	14 633
- odchodné	13 718	915			14 633
- reklamácie					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	412 701	321 044	175 924	137 581	420 240
Zákonné :	18 644	11 386	18 644	0	11 386
- mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	18 644	11 386	18 644		11 386
					0
Ostatné :	394 057	309 658	157 280	137 581	408 854
- podnikateľské riziko					0
- odchodné					0
- prémie a odmeny	108 934	94 532	96 883	12 051	94 532
- odstupné	9 639		1 670	454	7 515
- zverejnený výsledok účtovnej závierky, audit	12 300	7 130	12 300		7 130
- penále					0
- reklamácie	245 900	194 869	44 143	125 076	271 550
- ostatné rezervy	17 284	13 127	2 284		28 127
Rezervy celkom	426 419	321 959	175 924	137 581	434 873
					0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos		321 959	175 924		

Zákonné rezervy dlhodobé a krátkodobé

- Zákonné rezervy boli tvorené len ako krátkodobé v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a za daňovo uznané sa považujú, ak sú vytvorené v súlade so Zákonom o dani z príjmov 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 20, odst. 9, písm. a) z titulu nevyčerpaných dovolení, za pomernú časť roka 2023.

Ostatné dlhodobé a krátkodobé rezervy

- Rezervy boli ďalej tvorené z dlhodobého hľadiska len na budúce záväzky na odchodné pracovníkov vyplácané v zmysle Zákonníka práce pri odchode do dôchodku. Rezerva na odchodné pracovníkov bola vypočítaná použitím matematicko - štatistických metód.

Predpokladané obdobie čerpania rezerv

- Predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv: rok 2023 až 2024
- Predpoklad čerpania dlhoboj rezerv na odchodné : v závislosti od odchodu zamestnancov do dôchodku

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie bola vytvorená na predpokladané náklady a na reklamácie tovarov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na reklamácie, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2024.

30. Závazky

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

	31.3.2023 EUR	31.03.2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	27 437	
Závazky v lehote splatnosti	1 213 196	2 188 056
Spolu	1 240 633	2 188 056

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.3.2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	20 152	20 152	0	0
Závazky z obch. styku vrámci podiel účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám				
Ostatné záväzky z obch. styku	1 097 836	1 097 836	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkov a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	23 128	23 128	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	13 931	13 931	0	0
Daňové záväzky a dotácie	85 586	85 586	0	0
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky			0	0
Spolu	1 240 633	1 240 633	0	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 31.3.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č.2

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obch. styku voči prepojeným účt. jednotkám	10 042	10 042	0	0
Záväzky z obch. styku vrámci podiel účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obch. styku	2 075 477	2 075 477	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky vrámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účt. 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 spoločníkov a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	19 042	19 042	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	12 879	12 879	0	0
Daňové záväzky a dotácie	70 616	70 616	0	0
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	0	0	0	0
Spolu	2 188 056	2 188 056	0	0

31. záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	809	1 458
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 469	2 099
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 469	2 099
Čerpanie sociálneho fondu	2 373	2 748
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 905	809

Spoločnosť tvorila sociálny fond v období 4-12/2022 a 1-3-2023 vo výške 3 469 €. Sociálny fond sa čerpal v súlade so zákonom o SF na stravu a sociálne potreby zamestnancov.

32. vydané dlhopisy

Pre informácie uvedené v tomto bode naša spoločnosť nemá obsahovú náplň.

33. bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
					0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný prevádzkový úver	EUR	Vážený priemer 1M EURIBOR +1.75	30.06.2023	569 917	887 944

V Citi Bank má spoločnosť schválený limit čerpania kontokorentného úveru 1 000 000 €. Okrem uvedených úverov spoločnosť nemá žiadne iné pôžičky, ani krátkodobé finančné výpomoci. Bankový úver je zabezpečený pohľadávkami z obchodného styku.

34. významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Pre informácie uvedené v tomto bode nemá naša spoločnosť obsahovú náplň.

35. významné položky derivátov

Účtovná jednotka nevyužívala deriváty.

36. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia

Nie sú evidované a nebolo o nich účtované.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov boli evidované aj záväzky z finančného leasingu 1 osobného auta (zmluva bola uzavretá po 1. januári 2004). Finančný leasing bol ukončený vo februári 2023. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
položky	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		5 496	0	
Finančný náklad	0	0		72	0	
Spolu	0	0	0	5 568	0	0

6. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

H. Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	791 435	x	x	586 742	x	x
teoretická daň		166 201	21	x	123 216	21
Daňovo neuznané náklady	232 419	48 808	6	155 050	32 561	6
Výnosy nepodliehajúce dani	136 309	28 625	4	172 417	36 208	6
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty		0	0		0	0
zmena sadzby dane		0			0	
Iné		0			0	
Spolu	887 545	186 384	24	569 375	119 569	20
Splatná daň z príjmov	x	186 384	24	x	119 569	20
Odložená daň z príjmov	x	-11 969	-2	x	4 107	1
Celková daň z príjmov	x	174 415	22	x	123 676	21

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

- Účtovná jednotka nevykazuje

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony, služba a tovar**

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SK			705	45 021	6 755 819	8 288 530
CZ					3 784 392	3 344 783
Srbsko					1 313 479	441 025
Litva					16 467	30 174
Južná Amerika					223 861	243 581
polsko					101 642	169 180
ostatni					868	
Spolu	0	0	705	45 021	12 196 528	12 517 273

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre informácie uvedené v tomto bode nemá naša spoločnosť obsahovú náplň.

3. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia vlastných výrobkov		0
Aktivácia náhradných dielov		
Aktivácia náradia		
Aktivácia dlhodob. nehmotného maj.		0
Aktivácia dlhodobého majetku		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 732	60 806
Postúpenie pohľadávok (účet 646)		
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (účet 641, 642)		5 000
Fakturácie nákladov (účet 648)	48 608	42 819
náhrady od poisťovní (účet 648)	0	0
Ostatné (účet 648)	3 124	1 617
dotácia zo ŠR	0	11 370
Finančné výnosy, z toho:	444 963	285 482
Kurzové zisky, z toho	444 963	285 482
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
zrealizované (účet 663)	435 093	192 433
ne realizované z prepočtu majetku (účet 663)	9 870	93 049
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosové úroky (662)		
ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		

4. Suma čistého obratu podľa §19 1 a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	705	45 021
Tržby za tovar	12 196 528	12 517 273
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehmuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 197 233	12 562 294

5. Osobné náklady

	3 2023 EUR	3 2022 EUR
Mzdy	399 700	372 301
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 585	3 585
Sociálne poistenie	88 428	85 967
Zdravotné poistenie	40 775	39 096
Sociálne zabezpečenie	18 112	21 485
Spolu	550 600	522 434

6. Informácie o nákladoch

a) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby, nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	181 977	181 108
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 700	14 175
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 700	14 175
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	166 277	166 933
poštovné, spoje	2 828	3 209
prenájom	25 849	25 272
poradenstvo	11 331	9 802
ostané	52 535	46 366
cestovné	950	0
prepravné	72 784	82 284
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	92 344	109 966
Škody, viacnáklady	51 404	67 114
Ostatné	489	3 247
poistné	40 451	39 605
Finančné náklady, z toho:	323 179	218 232
Kurzové straty, z toho:	297 615	198 543
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
zrealizované	259 557	179 779
nezrealizované z prepočtu majetku	38 058	18 764
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	17 440	5 075
nakladové úroky	17 440	5 075
ostatné	8 124	14 614

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň.

b) opis a hodnota budúcich práv účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá pre tento bod obsahovú náplň

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

- a) pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu
-
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
-
- c) zmena akcionárov účtovnej jednotky
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
-
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
-
- f) začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkarne
-
- g) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
-
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
-
- i) mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky
-
- j) získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky

Po 31. marci 2023 do dňa účtovnej závierky nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2023.

L. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	6 660
Majetok prijatý do úschovy		
Pohl'adávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohl'adávky		
Pohl'adávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Záložné právo		
Iné položky		
Spolu	0	6 660

Spoločnosť mala prenájať 1 osobný automobil formou operatívneho prenájmu na dobu 48 mesiacov. Výška mesačných splátok bola 593,64 € mesačne. Operatívny prenájom bol ukončený ku koncu januára 2023. Spoločnosť mala obstaraný jeden osobný automobil formou finančného leasingu, ktorý má evidovaný vo svojom majetku a je popísaný pri investičnom majetku.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Výška priznaných odmien z dôvodu výkonu ich funkcie		3 585				
		3 585				
Výška záruk						
Suma poskytnutých pôžičiek						
Suma splatených pôžičiek						
Suma odpustených (odpísaných) pôžičiek						

Global Supply, a.s.

Obchodný register Trnava, vložka 10473/T, oddiel Sa

Účtovná závierka k 31. marcu 2023

Suma použitých finančných prostriedkov a iné plnenia na súkromné účely						
Iné						

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činností účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022-23 bol 3 a v roku 2021 -22 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023 - 2024 EUR	2022 - 2023 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké pôžitky	286 210	314 102
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	286 210	314 102

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. zoznam spriaznených osôb

Účtovná jednotka je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku Švajčiarskej spoločnosti NBC Global AG, ktorá je dcérskou spoločnosťou National Engineering industries Limited, Registered Office : 9/1, R. N. Mukherjee Road, Kolkata - 700 001

Zoznam spriaznených osôb v skupine NBC Global AG k 31. 03. 2023

Názov spoločnosti	IČO	Adresa - sídlo	Vzťah k účtovnej jednotke
NBC Global AG	CHE-294.879.364	Grabenstrasse 25, 6340 Baar SWITZERLAND	materská
KINEX BEARINGS, a. s.	35 962 623	1.mája 71/36, Bytča	dcérska
Global Supply a. s.	35 739 118	Mallého 3267/46A, 909 01 Skalica	dcérska
KINEX Trading (Shanghai) Co., Ltd.	310000400724522	318 Fuzhou Rd. Cross Tower Bldg., Rm 1606 200001 District, Shanghai	vnukovská
KINEX-STROJÁRENÍ s. r. o.	36 396 672	Kukučínova 2346 Kysucké Nové Mesto	vnukovská
KINEX USA, Inc.	65-0753420	1111 Mallorca Drive Bradenton, FL 34209 U.S.A.	vnukovská

Global Supply, a.s.

Obchodný register Trnava, vložka 10473/T, oddiel Sa

Účtovná závierka k 31. marcu 2023

Poznámka:

Spriaznenými osobami sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke materskou účtovnou jednotkou alebo dcérskymi účtovnými jednotkami
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv, a to aj sprostredkované
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky; pričom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv

2. Zoznam uskutočnených obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok so spriaznenými osobami (vrátane transakcií s materskou účt. jednotkou a dcérskymi účt. jednotkami)

Všetky uskutočnené obchody sú uzatvorené so spriaznenými osobami sú na základe obvyklých obchodných podmienok.

- a) Celkové obchody uskutočnené na základe obvyklých obchodných podmienok sú uvedené dole v tabuľke č. 1

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
NBC Global AG		0	0
Spolu za NBC Global AG /Materská ÚT/		0	0
KINEX BEARINGS, a. s.	refakturácia náklad	2 822	
KINEX BEARINGS, a. s.	predaj tovaru	6 298 265	7 773 619
KINEX BEARINGS, a. s.	nákup tovaru	16 324	26 214
KINEX BEARINGS, a. s.	refakturácia náklad	11 550	19 719
KINEX BEARINGS, a. s.	predaj služby	705	44 769
Spolu za iné spriaznené osoby		6 329 666	7 864 321
Spolu zrealizované obchody		6 329 666	7 864 321

b) Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

Tabuľka č.2

Pohl'adavky	Druhu pohl'adavky	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f
NBC Global AG	z obch.styku				
Spolu za NBC Global AG /Materská ÚJ/		0	0	0	0
KINEX BEARINGS, a.s.	z obch.styku	2 488 251		3 509 149	
Spolu pohl'adavky z obch.styku za ostatné spriaznené osoby		2 488 251	0	3 509 149	0
Spolu pohl'adavky z obch.styku		2 488 251	0	3 509 149	0

Vysvetlivky: stĺpec c, e - hodnota pohl'adávky

Stĺpec d, f - hodnota opravnej položky k pohl'adávke

Tabuľka č.3

Závazky	Druh záväzku	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
a	b	c	d
NBC Global AG	z obch.styku		
Spolu za NBC Global AG /Materská ÚJ/		0	0
KINEX BEARINGS, a.s.	z obch.styku	20 152	10 042
Spolu pohl'adavky z obch.styku za ostatné spriaznené osoby		20 152	10 042
Spolu pohl'adavky z obch.styku		20 152	10 042

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 200				531 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	106 240				106 240
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 613 374			213 066	3 826 440
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	463 066	617 020	-250 000	-213 066	617 020
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu Vlastné imanie	4 713 880	617 020	-250 000	0	5 080 900

Akcionár rozhodol o hospodárskom výsledku za obdobie 2022-23 dňa 12.7.2022. Spoločnosť vyplatila v roku 2022 dividendy vo výške 250 000 EUR.

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 200				531 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenení majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenení pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	106 240				106 240
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 539 693		150 000	223 682	3 613 374
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 682	463 066		-223 682	463 066
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu Vlastné imanie	4 400 815	463 066	150 000	0	4 713 880

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022-2023 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu na rozdelenie zisku je takýto:

Názov položky	Peňažná hodnota
Účtovný zisk	617 020
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	617 020
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	617 020

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

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2023

Prehľad o peňažných tokoch tvorí samostatnú prílohu k týmto poznámkam.

Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	791 435	586 742
A.0.	Zaplatená daň 341	02	-171 186	79 984
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	176 642	-47 762
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	22 198	21 255
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	0
3.	Rezervy (+/-)	06	51 792	8 454
4.	Opravné položky (+/-)	07	56 542	-3 491
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	0	
6.	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09		-5 000
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	17 440	5 075
9	kurzové rozdiely	12	28 189	-74 285
10	Ostatné	13	481	230
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	14	-482 799	-1 262 520
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	15	537 064	434 844
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	16	-952 798	197 922
3.	Zmena stavu zásob (+/-)	17	-67 065	-1 895 286
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	18	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A0 + A.1 + A.2.)	19	314 092	-643 556
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	20	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	21	-17 440	0
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	22	0	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	23	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A0 až A6)	24	296 652	-643 556
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	25	-29 702	-24 856
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	26		5 000
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	28	0	0
5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	29	0	0
6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	30		-5 075
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	31	-29 702	-24 931
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1.	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	32	0	0
C.2.	Ostatné príjmy a výdaje súvisiace so základným imaním (+)	33	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	34		
C.4.	Prijaté úroky (+)	35	0	0
C.5.	Príjmy z úverov a pôžičiek od ostatných právnických a fyzických osôb (+)	36	-318 077	887 994
C.6.	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	37		
C.7.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	38	-250 000	-150 000
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	39		-5 531
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	40	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	41	-568 077	732 463
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	42	-301 127	63 976
	Vplyv kurzových rozdielov pri prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	43	-5 648	42 529
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	44	352 854	246 349
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	45	46 079	352 854

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.