

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba elektrických motorov a ich komponentov, nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja.

2. Neobmedzené ručenie

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 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

Materská účtovná jednotka ASKOLL HOLDING SRL Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zastavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa Talianskej legislatívy. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	178	199
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	190
počet vedúcich zamestnancov	23	27

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Počas účtovného obdobia pôsobili vo firme tieto konatelia:

Elio Marioni
Alessandro Beaupain
Mauro Bernardinello

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok obstaral v čase nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1

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 zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	8 až 25	lineárna	4 až 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odlietok	lineárna	podľa počtu odlietok

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odlietok resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

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

c) Zásoby

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

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, na dovolenky, na overenie účtovnej závierky a daňového priznania, na sprostredkovateľské provízie a rezervy na odmeny pracovníkom.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Spoločnosť očakáva použitie rezervy v priebehu účtovných období 2021 až 2022.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

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 zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrických motorov a ich komponentov.

r) Ostatné informácie

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	540 555	0	0	0	1 903	0	542 458
Prírastky	0	0	0	0	0	15 128	0	15 128
Úbytky	0	0	0	0	0	1 903	0	1 903
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	540 555	0	0	0	15 128	0	555 683
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	532 492	0	0	0	0	0	532 492
Prírastky	0	8 063	0	0	0	0	0	8 063
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
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	8 063	0	0	0	1 903	0	9 966
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	15 128	0	15 128

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	694 065	7 804 808	27 767 238	0	0	0	410 204	0	36 676 315
Prírastky	0	20 411	660 143	0	0	0	133 762	112 802	927 118
Úbytky	0	0	1 268 012	0	0	0	410 204	0	1 678 216
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	694 065	7 825 219	27 159 369	0	0	0	133 762	112 802	35 925 217
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 118 953	22 635 376	0	0	0	0	0	25 754 329
Prírastky	0	341 184	1 508 515	0	0	0	0	0	1 849 699
Úbytky	0	0	1 237 855	0	0	0	0	0	1 237 855
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 460 137	22 906 036	0	0	0	0	0	26 366 173
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 538 590	0	0	0	0	0	1 538 590
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	463 510	0	0	0	0	0	463 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 075 080	0	0	0	0	0	1 075 080
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	694 065	4 685 855	3 593 272	0	0	0	410 204	0	9 383 396
Stav k 31.12.2022	694 065	4 365 082	3 178 253	0	0	0	133 762	112 802	8 483 964

Spoločnosť tvorí opravnú položku k strojom a zariadeniam, pre ktoré už nemá využitie, alebo sú využívané v obmedzenej kapacite, pričom spoločnosť neplánuje dané stroje a zariadenia v ďalších rokoch využívať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý majetok	hmotný	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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		694 065	7 804 808	29 071 883	0	0	0	189 533	49 350	37 809 639
Prírastky		0	0	1 374 434	0	0	0	1 720 519	0	3 094 953
Úbytky		0	0	2 679 079	0	0	0	1 374 436	49 350	4 102 865
Presuny		0	0	0	0	0	0	-125 412	0	-125 412
Stav k 31.12.2021		694 065	7 804 808	27 767 238	0	0	0	410 204	0	36 676 315
Oprávky										
Stav k 1.1.2021		0	2 772 897	23 797 459	0	0	0	0	0	26 570 356
Prírastky		0	346 056	1 401 368	0	0	0	0	0	1 747 424
Úbytky		0	0	2 563 451	0	0	0	0	0	2 563 451
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	3 118 953	22 635 376	0	0	0	0	0	25 754 329
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021		0	0	2 184 839	0	0	0	0	0	2 184 839
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	646 249	0	0	0	0	0	646 249
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	0	1 538 590	0	0	0	0	0	1 538 590
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021		694 065	5 031 911	3 089 585	0	0	0	189 533	49 350	9 054 444
Stav k 31.12.2021		694 065	4 685 855	3 593 272	0	0	0	410 204	0	9 383 396

Prehľad o majetku, ktorý spoločnosť obstarala cez finančný prenájom (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) a ktorý vykazuje ako svoj majetok je v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť od jedného roka do pia- tich rokov vrátane			Stav k 31.12.2021 Splatnosť od jedného roka do pia- tich rokov vrátane		
	do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov		do jedného roka vrátane	viac ako päť rokov	
Istina	593 998	1 235 443		583 501	1 827 392	0
Finančný výnos	65 707	49 140		58 381	73 824	0
Spolu	659 705	1 284 583	0	641 882	1 901 216	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 50 224 000 EUR (k 31.12.2021: 50 224 000 EUR).

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 dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	156 558	5 213			161 771
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 092			0	16 092
Výrobky	127 637		93 514		34 123
Zásoby spolu	300 287	0	88 301	0	211 986

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	17 970	138 588			156 558
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 964		8 872	0	16 092
Výrobky	169 686			42 049	127 637
Zásoby spolu	212 620	138 588	8 872	42 049	300 287

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 947	0	0	0	354 947

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 947	0	0	0	354 947

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky voči spoločnostiam BRANDT FRANCE SAS a spoločnosti Schunk Carbon Technology, ktoré sú v konkurznom konaní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 851 859	932 869	6 784 728
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 435 504	312 778	1 748 282
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 416 355	620 091	5 036 446
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 885 440	0	12 885 440
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 693 460		12 693 460
Daňové pohľadávky a dotácie	192 342		192 342
Iné pohľadávky	-362		-362
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 737 299	932 869	19 670 168

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:	11 999 396	1 143 017	13 142 413
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 233 700	472 358	1 706 058
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 765 696	670 659	11 436 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 634 758	0	10 634 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 394 754		10 394 754
Daňové pohľadávky a dotácie	171 276		171 276
Iné pohľadávky	68 728		68 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 634 154	1 143 017	23 777 171

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie sú kryté záložným právom.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Všeobecná úverová banka, a.s.; skrátený názov: VÚB, a.s. poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR (k 31.12.2021: 49 791 EUR).

7. 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, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 680	18 231
Software, poistenie a iné služby	19 680	18 231
Spolu	19 680	18 231

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 781	12 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 895	5 781
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 895	5 781
Čerpanie sociálneho fondu	5 781	12 277
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 895	5 781

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod A.7.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	615 925	626 413	0	1 242 338
Záväzky zo sociálneho fondu	0		6 895		6 895
Iné dlhodobé záväzky	0	615 925	619 518		1 235 443
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0				0
Odložený daňový záväzok	0				0
Dlhodobé záväzky spolu	0	615 925	626 413	0	1 242 338
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 075 677	1 049 492	7 125 169
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	316 392		316 392
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		5 759 285	1 049 492	6 808 777
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	928 573	0	928 573
Záväzky voči zamestnancom	0	0	185 542	0	185 542
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	119 685	0	119 685
Daňové záväzky a dotácie	0	0	27 483	0	27 483
Záväzky z derivátových operácií	0	0		0	0
Iné záväzky	0	0	595 863	0	595 863
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 004 250	1 049 492	8 053 742

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 827 392	5 781	0	1 242 338
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	6 895	0	6 895
Iné dlhodobé závazky	0	1 235 443	0	0	1 235 443
Dlhodobé závazky spolu	0	1 827 392	5 781	0	1 242 338
	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 687 889	594 407	7 125 169
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0		9 198 487	594 407	6 808 777
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	963 092	0	928 573
Závazky voči zamestnancom	0	0	194 006	0	185 542
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	128 749	0	119 685
Daňové závazky a dotácie	0	0	53 819	0	27 483
Závazky z derivátových operácií	0	0		0	0
Iné závazky	0	0	586 518	0	595 863
Krátkodobé závazky spolu	0	0	10 650 981	594 407	8 053 742

5. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	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
Istina	593 998	1 235 443		583 501	1 827 392	0
Finančný výnos	65 707	49 140		58 381	73 824	0
Spolu	659 705	1 284 583	0	641 882	1 901 216	0

Spoločnosť má závazky z finančného prenájmu nehnuteľností, v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky.

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	250 000	0	0	0	250 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>250 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250 000</i>
Záručné opravy	250 000	0	0	0	250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	454 222	184 053	455 947	0	182 328
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 056</i>	<i>55 572</i>	<i>65 056</i>	<i>0</i>	<i>55 572</i>
Mzdy za dovolenky	65 056	55 572	65 056	0	55 572
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>389 166</i>	<i>128 481</i>	<i>390 891</i>	<i>0</i>	<i>126 756</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	12 900	12 900	12 900	0	12 900
Odmeny pracovníkom	230 250	115 581	230 250	0	115 581
Iné	146 016		147 741	0	-1 725
Rezervy spolu	704 222	184 053	455 947	0	432 328

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:	40 008	209 992	0	0	250 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 008</i>	<i>209 992</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250 000</i>
Záručné opravy	40 008	209 992	0	0	250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	364 899	454 222	364 899	0	454 222
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 171</i>	<i>65 056</i>	<i>43 171</i>	<i>0</i>	<i>65 056</i>
Mzdy za dovolenky	43 171	65 056	43 171	0	65 056
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>321 728</i>	<i>389 166</i>	<i>321 728</i>	<i>0</i>	<i>389 166</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	30 596	12 900	30 596	0	12 900
Odmeny pracovníkom	83 983	230 250	83 983	0	230 250
Iné	207 149	146 016	207 149	0	146 016
Rezervy spolu	404 907	664 214	364 899	0	704 222

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné výdavky BO		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	42 450 535	42 087 273
Tržby za vlastné výrobky	42 450 535	42 087 273
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 132 022	1 669 108
Čistý obrat celkom	45 582 557	43 756 381

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	Komponenty do prácok a umývačiek riadu		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Európska únia	25 818 349	31 966 315	25 818 349	31 966 315
Afrika a Blízky východ	6 877 592	751 383	6 877 592	751 383
Rusko	579 804	2 553 095	579 804	2 553 095
Centrálna a Južná Amerika	6 258 487	5 053 485	6 258 487	5 053 485
Ázia a Japonsko	1 650 453	1 762 995	1 650 453	
Ostatné	1 265 849		1 265 849	1 762 995
Spolu	42 450 535	42 087 273	42 450 535	42 087 273

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške -469 201 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku -528 703 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	311 737	525 141	156 803	-213 404	368 338
Výrobky	1 374 289	950 509	627 075	423 780	323 434
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 686 026	1 475 650	783 878	210 376	691 772
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	98 286	168 620

Zmena stavu
vnútroorganizačných zásob
vo výkaze ziskov a strát

x

x

x

308 662

860 392

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:	27 480	48 496
Aktivácia odpadu vo výrobe	27 480	48 496
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 537 763	12 718 064
Predaj materiálu	2 895 925	1 611 307
Výnosy z postúpených pohľadávok	15 449 460	11 060 815
Opravná položka k pohľadávky		0
Ostatné	192 378	45 942
Finančné výnosy, z toho:	277 490	18 768
Kurzové zisky, z toho:	233 770	7 944
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	233 770	7 944

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:	3 724 696	3 558 096
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	30 200	22 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 200	22 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 694 496	3 535 596
Nákup licencií	1 054 334	1 035 096
Doprava	312 805	336 543
Prenájom (Leasing)	177 633	180 139
Služby spriazneným osobám	1 496 676	1 273 645
Personálny leasing		0
Ostatné	653 048	710 173
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 865 217	12 572 882
Predaj materiálu	2 290 439	1 450 699
Odpis pohľadávky	15 449 460	11 060 815
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
...		
Ostatné	125 318	61 368
Finančné náklady, z toho:	496 038	253 871
Kurzové straty, z toho:	192 916	75 340
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	192 916	75 340
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	303 122	178 531
Nákladové úroky	63 868	104 498
Ostatné náklady na finančnú činnosť	239 254	74 033

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	4 201 729	4 641 358
Mzdy	2 954 948	3 377 187
Ostatné náklady na závislú činnosť	223 793	124 791
Sociálne poistenie	1 022 988	1 139 380

7. 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	4 422 069	0	-3 224 384	1 197 685
Opravné položky k majetku	1 538 590	0	-463 510	1 075 080
Zásoby	300 287	0	-88 302	211 985
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	639 166	0	-262 410	376 756
Daňové straty	173 043	0	-102 083	70 960
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné aktíva	34 512	0	-34 512	0
Ostatné pasíva	18 173	0	6 932	25 105
Celkom	7 125 840	0	-4 168 269	2 957 571
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 496 426	0	-875 336	621 090
Vplyv zmeny sadzby dane			-29 576	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 496 426		-904 912	621 090
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	102 083	163 587
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov 0 0
Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 753 781			3 083 047		
teoretická daň		368 294	21%		647 440	21%
Daňovo neuznané náklady	552 272	115 977		166 429	34 950	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 208 584	-463 803		-588 553	-123 596	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		-2 380 622	-499 931	
Umorenie daňovej straty	-97 470	-20 469		-163 587	-34 353	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-1	-0	0%	24 510		
Splatná daň z príjmov		0			24 510	1%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	0	0	-	24 510		1%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má prenájatých 7 osobných motorových vozidiel od spoločnosti Lease Plan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť výrobnéj haly tretím osobám na účely poskytovania služieb.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Materská spoločnosť	kúpa	1 033 889	752 291
Materská spoločnosť	kúpa licencie	1 054 334	1 035 096
Materská spoločnosť	kúpa služby	352 409	329 577
Materská spoločnosť	predaj zásob	3 921	
Materská spoločnosť	predaj služby		
Materská spoločnosť	poskytnuté pôžičky	43 720	11 859
Sesterská spoločnosť	kúpa	327 025	1 023 076
Sesterská spoločnosť	kúpa služby	1 158 963	980 802
Sesterská spoločnosť	predaj zásob	6 202 441	2 108 610
Sesterská spoločnosť	predaj služby		0
Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
Pohľadávky z obchodného styku		1 748 282	1 706 058
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		12 693 460	10 394 754
Aktíva spolu		14 441 742	12 100 812
Závazky z obchodného styku		316 392	489 402
Pasíva spolu		316 392	489 402

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHLAD 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	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	14 121 639				14 121 639
Zmena základného imania	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427				2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313	152 926			393 239
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 790 823	405 611			5 196 434
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 058 537	1 753 781	-3 058 537		1 753 781
Vlastné imanie spolu	24 369 739	2 312 318	-3 058 537	0	23 623 520

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	14 121 639				14 121 639
Zmena základného imania	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427				2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313				240 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 064 288		-1 273 466		4 790 822
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 273 466	3 058 537	1 273 466		3 058 537
Vlastné imanie spolu	21 311 201	3 058 537	0	0	24 369 738

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 058 537 EUR bola vysporiadaná nasledovne: 2 500 000 EUR vyplatenie dividend materskej spoločnosti, 152 926 na účet Zákonného rezervného fondu a 405 611 prevedenie na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku 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,

- b) 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 jednotku, 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	1 753 781	3 083 047
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 880 144	1 952 632
Odpis zásob	43 008	2 960
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-463 510	-646 249
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-88 301	87 667
Zmena stavu rezerv	-271 894	299 315
Úrokové náklady (netto)	20 148	62 174
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 873 376	4 840 546
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 416 515	-5 005 983
Úbytok (prírastok) zásob	60 951	-1 284 282
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 757 971	1 392 015
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 592 871	-57 704
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 592 871	-57 704
Zaplatené úroky	-63 868	-74 033
Prijaté úroky	43 720	11 859
Zaplatená daň z príjmov	-36 765	0
Vyplatené dividendy	-2 652 926	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 883 032	-119 877
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-503 692	-1 640 497
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 000
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-503 692	-1 639 497
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	152 926	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 298 706	1 840 261
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 145 780	1 840 261
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	233 560	80 887
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	205 245	124 358
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	438 805	205 245

