

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Eurostyle Systems Bánovce s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 08. decembra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 32334/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba kaučuku
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	163	189
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	171	179
Počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 08. júna 2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 s bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zriaďovateľa G.M.D. PLAST, Rue Edouard Nieuport 22, Suresnes 921 50, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti G.M.D. PLAST.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú vojnou na Ukrajine, energetickou krízou a pandémiou Covid-19 sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej uzávierky. Ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky aktuálna situácia nemá významný vplyv na výrobné a obchodné aktivity Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne v roku 2022 aplikované. V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, ktorý sa Spoločnosť rozhodla zaradiť do dlhodobého majetku, sa odpisuje rovnomerne počas stanovenej doby životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-6	lineárna	16,66 - 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, ktorý sa Spoločnosť rozhodla zaradiť do dlhodobého majetku, sa odpisuje rovnomerne počas stanovenej doby životnosti majetku.

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 %
Stavby	15 - 20	lineárna	5 – 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,66 – 25
Kancelárska technika	4	lineárna	25

(c) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti
nad 360 dní
nad 720 dní
nad 1 080 dní

Opravná položka vo výške
20% z hodnoty pohľadávky
50% z hodnoty pohľadávky
100% z hodnoty pohľadávky

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nedetekovala ani neúčtovala o žiadnych významných opravných účtovných prípadoch týkajúcich sa minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo vo výške 1 928 939 EUR. Spoločnosť nemá žiadne iné bremeno obmedzujúce právo nakladať s majetkom alebo využívať majetok na účel, na ktorý bol obstarávaný.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou vo výške 6 167 809 EUR avšak čistá súčasná hodnota majetku je vo výške 2 687 335 EUR. Majetok spoločnosti je nadpoistený.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	156 692	-	-	2 198	-	-	158 890
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	156 692	-	-	2 198	-	-	158 890
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	79 351	-	-	2 198	-	-	81 549
Prírastky	-	21 644	-	-	-	-	-	21 644
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	100 995	-	-	2 198	-	-	103 193
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	77 341	-	-	-	-	-	77 341
Stav na konci účtovného obdobia	-	55 697	-	-	-	-	-	55 697

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	148 324	-	-	2 198	-	-	150 522
Prírastky	-	8 368	-	-	-	-	-	8 368
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	156 692	-	-	2 198	-	-	158 890
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	56 134	-	-	2 198	-	-	58 332
Prírastky	-	23 217	-	-	-	-	-	23 217
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	79 351	-	-	2 198	-	-	81 549
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 190	-	-	-	-	-	92 190
Stav na konci účtovného obdobia	-	77 341	-	-	-	-	-	77 341

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	472 928	4 908 821	-	-	159 115	28 945	51 000	5 620 809
Prírastky	-	63 462	281 212	-	-	-	120 671	-	465 345
Úbytky	-	-	254 819	-	-	9 501	-	-	264 320
Presuny	-	18 790	39 973	-	-	-	-7 763	-51 000	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	555 180	4 975 187	-	-	149 614	141 853	-	5 821 834
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	112 266	2 410 664	-	-	74 736	-	-	2 597 666
Prírastky	-	41 422	603 963	-	-	23 356	-	-	668 741
Úbytky	-	-	124 984	-	-	6 924	-	-	131 908
Stav na konci účtovného obdobia	-	153 688	2 889 643	-	-	91 168	-	-	3 134 499
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	360 662	2 498 157	-	-	84 379	28 945	51 000	3 023 143
Stav na konci účtovného obdobia	-	401 492	2 085 544	-	-	58 446	141 853	-	2 687 335

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	434 108	4 593 332	-	-	144 525	73 695	82 289	5 328 218
Prírastky	-	38 820	191 308	-	-	3 700	7 763	51 000	292 590
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	124 180	-	-	10 890	-52 782	-82 289	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	472 928	4 908 821	-	-	159 115	28 945	51 000	5 620 809
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	74 609	1 792 482	-	-	48 658	-	-	1 915 749
Prírastky	-	37 657	618 182	-	-	26 077	-	-	681 916
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	112 266	2 410 664	-	-	74 736	-	-	2 597 666
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	359 499	2 800 850	-	-	98 866	73 965	82 289	3 412 469
Stav na konci účtovného obdobia	-	360 662	2 498 157	-	-	84 379	28 945	51 000	3 023 143

2. Zásoby

Spoločnosť vedie sklad zásob nakupovaného materiálu (suroviny, komponenty, obalový materiál), sklad polotovarov a sklad hotových výrobkov.

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2022 OP vo výške 6.409 EUR na zastaraný a pomalo-obrátkový materiál, kde hrozí opodstatnené riziko, že daný materiál nebude viac použitý vo výrobe a zmenu v hodnote zásob na základe inventúrnych rozdielov v hodnote -18.132 EUR.

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	55 934	25 263	-	60 839	20 358
Pohľadávky spolu	55 934	25 263	-	60 839	20 358

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 587 426	756 729	3 344 155
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43 749	12 082	55 831
Daňová pohľadávka	397 199	-	397 199
Iné pohľadávky	8 743 837	-	8 743 837
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 772 211	768 811	12 541 022

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode D.6.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 073 783	670 648	5 744 431
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	31 432	4 860	36 292
Daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky	8 022 410	-	8 022 410
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 127 624	700 096	13 803 132

K pohľadávkam je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, ktorou je zabezpečená pohľadávka banky z titulu poskytnutého dlhodobého komerčného úveru.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-257 698	71 507
– odpočítateľné		71 507
– zdaniteľné	-257 698	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 158 958	1 479 778
– odpočítateľné	1 158 958	1 479 778
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	667 072	1 334 144
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	329 350	605 940
Uplatnená daňová pohľadávka	329 350	605 940
Zmena odloženého daňového záväzku	276 590	141 073
Zaúčtovaná ako náklad	276 590	141 073
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, vrátane povoleného prečerpania bankového účtu do výšky 200 000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	89	791
Bežné bankové účty	-	901 528
Spolu	89	902 319

6. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vykázala na účte príjmov budúcich období zostatok 78 634 EUR. Náklady budúcich období boli k 31. decembru 2022 zaúčtované vo výške 11 742 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je nasledovná:

	31.12.2022	31.12.2021
Základné imanie	2 005 000	2 005 000
Zákonný rezervný fond	121 478	16 246
Iné kapitálové fondy	4 400 000	4 400 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 059 223	2 059 223
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 583 208	- 4 582 614
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení	815 717	2 104 638
Spolu Vlastné imanie	6 818 210	6 002 493

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 08. júna.2022 bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku (zisk) za rok 2021 nasledovne – čiastka 1.999.406 EUR sa použila na úhradu straty minulých rokov. Čiastka 105.232 EUR bola použitá na navýšenie zákonného rezervného fondu spoločnosti.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 620	-	-	-	8 620
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 723 337	 573 493	 723 338	 -	 573 493
 Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 527	91 688	82 527	-	91 688

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 527	91 688	71 724	-	91 688
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	12 625	13 163	12 625	-	13 163
Debetné úroky z prijatých úverov a finančných výpomocí	8 314	10 231	8 314	-	10 231
Reklamačné náklady	10 000	2 288	10 000	-	2 288
Pokuty, penále a škody	-	-	-	-	-
Iné	609 872	456 122	609 872	-	456 122
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	640 811	481 804	640 811	-	481 804

Rezervy budú použité v roku 2023.

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
	Stav k 1.1.2021 a	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 620	-	-	-	8 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	317 077	817 636	411 376	-	723 337
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 021	82 527	97 021	-	82 527
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97 021	82 527	97 021	-	82 527
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 151	26 009	21 535	-	12 625
Debetné úroky z prijatých úverov a finančných výpomocí	53 060	8 314	53 060	-	8 314
Reklamačné náklady	61 970	90 515	142 885	-	10 000
Pokuty, penále, škody	38 322	-	38 322	-	-
Iné	58 553	609 872	58 553	-	609 872
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	220 056	735 109	314 355	-	640 811

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závazky

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

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	65 911	55 109

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 087 036	8 467 141
Krátkodobé záväzky spolu	6 152 947	8 522 250
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 069 436	3 648 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	3 069 436	3 648 286

4. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021
Počiatočný stav sociálneho fondu	19 154	15 062
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 689	16 803
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 689</i>	<i>16 803</i>
Čerpanie sociálneho fondu	13 805	12 710
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 038	19 154

Sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde tvorí spoločnosť povinne na ťarchu nákladov v zákonom stanovenej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2021 naďalej splácala dlhodobý účelový bankový úver na financovanie obstarania strojov a strojného vybavenia (vstrekolisy, centrálny systém chladenia a distribúcie materiálu, žeriav, rôzne iné menšie investície).

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	-	-	-	-
Bankové úvery spolu				-	-
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2,24	31.12.2022	-	300 000
ČSOB kontokorent	EUR	3,99	31.12.2022	194 328	
Krátkodobé úvery spolu				194 328	300 000
Spolu				194 328	300 000

Na zabezpečenie pohľadávky banky bolo v prospech banky zriadené záložné právo k obstaraným hnuiteľným veciam (investiciám) a záložné právo k pohľadávkam spoločnosti. Taktiež je zriadená bianko-zmenka k zmluvám č. 0365/16/08625 a 0367/16/08625.

Záruku na účelový úver vo výške 1 800 000 EUR poskytla spoločnosť Groupe Mecanique Decoupage S.A., Francúzsko a spoločnosť Eurostyle Systems Liptovský Mikuláš s.r.o.

Okrem bankového úveru prijala spoločnosť v roku 2018 a 2019 dlhodobý úver od materskej spoločnosti (určený na financovanie nákupu nového strojného zariadenia), ktorého štruktúra k 31. decembru 2022 je nasledovná:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 f
Dlhodobý úver z materskej spoločnosti	EUR	3,90	10.12.2026	3 048 398	3 629 132
				3 048 398	3 629 132
Krátkodobý úver z materskej spoločnosti	EUR	3,90	31.12.2023	580 734	76 172
	EUR	-	-	-	-
				580 734	76 172
Spolu				3 629 132	3 705 304

Spoločnosť v roku 2022 poskytla materskej spoločnosti krátkodobý úver v štruktúre ako dole uvedené:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 f
Dlhodobý úver voči materskej spoločnosti	EUR	0,00	-	-	-
				-	-
Krátkodobý úver voči materskej spoločnosti	EUR	2,21	31.12.2023	7 597 591	7 425 945
				7 597 591	7 425 945
Spolu				7 597 591	7 425 945

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába plastové interiérové a exteriérové komponenty do osobných automobilov. Výrobky sú dodávané k zákazníkom v tuzemsku a v zahraničí v rámci Európy. Časť dodávok smeruje na africký kontinent k zákazníkovi do Maroka.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Interiérové komponenty	Exteriérové komponenty	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2022	24 290 578	-	-	24 290 578
	2021	22 930 349	-	-	22 930 349
Štáty EÚ	2022	1 598 914	-	-	1 598 914
	2021	2 421 727	-	-	2 421 727
Tretie krajiny	2022	1 325 877	-	-	1 325 877
	2022	528 844	-	-	528 844
Spolu 2022		27 215 369	-	-	27 215 369
Spolu 2021		25 880 920	-	-	25 880 920

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	92 320	62 409	72 656	29 911	-10 247
Výrobky	318 777	200 092	301 497	118 685	-101 404
Spolu	411 097	262 501	374 153	148 596	-111 651
Iné	-	-	-	-	-5 249
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				148 596	-116 901

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Refakturácia nákladov prepojeným účtovným jednotkám	136 808	177 224
Náhrada nákladov vynaložených pri technickej modifikácii výrobkov od zákazníka	-	-
Náhrada škody spôsobenej nekvalitnou dodávkou od dodávateľov	14 511	10 670
Iné	657 423	195 346
Spolu	808 742	383 240

4. Finančné výnosy

V roku 2022 zaznamenala spoločnosť výnosové úroky vo výške 164.113 EUR z úveru poskytnutého materskej spoločnosti.

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	26 350 176	25 877 142
Tržby za tovar	761 770	382
Tržby za služby	103 423	3 396
Čistý obrat	27 215 369	25 880 920

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad najvýznamnejších položiek služieb je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Služby zo skupiny	3 130 444	2 727 608
Technická podpora výroby a inžinierske služby	51 525	36 343
Opravy a údržba	78 440	99 156
Nájom pracovnej sily	1 751 723	1 389 652
Náklady za audit, daňové a právne poradenstvo a zostavenie daňového priznania	31 831	35 825
Nájomné za nehnuteľnosť	574 921	550 979
Nájomné za hmotný majetok	936 237	957 223
Náklady na reklamácie a kontrolu výrobkov	43 586	78 709
Školenie	27 333	31 115
Cestovné náklady	15 745	9 984
Prepravné	711 629	664 055
Ostatné	509 208	128 686
Spolu	7 862 622	6 709 336

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou), daňové poradenstvo a zostavenie daňového priznania:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej a zostavenie DP	19 071	17 527
Daňové poradenstvo	12 760	4 614
Spolu	31 831	22 142

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2022	2021
Poistné	127 556	68 637
Odpis pohľadávok	7 093	-
Náhrada škody spôsobenej zákazníkom z titulu neskorej alebo neúplnej dodávky	-	2 322
Iné	653	-
Spolu	135 302	70 958

V nákladoch na poisťné je zahrnuté poistenie majetku, poistenie zásielok, poistenie pohľadávok a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú konaním spoločnosti.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a finančných výpomocí zo skupiny boli v hodnote 154 402 EUR (2021: 148 512 EUR) a z prijatých bankových úverov boli 4 206 EUR (2021: 11 630 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 127 467			2 673 012		
Teoretická daň		236 768	21%		561 333	21%
Daňovo neuznané náklady	1 071 744	225 066	20%	1 202 060	252 433	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 385 180	- 290 888	-26%	- 1 173 235	-246 379	9%
Umorenie daňovej straty	- 667 072	- 140 085	-12%	- 667 072	-140 085	5%
Spolu	146 960	30 862	3%	2 034 765	427 301	16%
Daňová licencia		-			-	
Splatná daň z príjmov		30 862	3%		427 301	16%
Odložená daň		276 590	25%		141 073	5%
Celková daň z príjmov		307 452	27%		568 374	21%

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
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	-	141 073

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu viacero samostatných hnutelných vecí, pričom mesačné nájomné je účtované na nákladový účet 518 – Nakupované služby.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné, skladové a administratívne priestory, doba nájmu je zmluvne dohodnutá na 5 rokov odo dňa podpisu zmluvy (platnosť poslednej zmluvy končí 31.decembra 2022), vypovedať zmluvu je možné iba z explicitne definovaných dôvodov. Celková suma zaplateného nájomného v roku 2022 činila 574 tis. EUR.

Prehľad uzavretých nájomných zmlúv na operatívny leasing:

Predmet nájmu	Doba leasingu (v mesiacoch)	1 zvýšená splátka (rok 2019)	Mesačné nájomné vrátane poistného	Začiatok nájomu	Nájom roku 2022
Pri stroj na povrchovú úpravu 3 x	72	41 102	6 066	6.19	72 795
Lepička plastov	72	8 972	1 324	6.19	15 884
Ultrazvuková zvráčka plastov 4x	72	53 386	7 879	6.19	94 549
Vstrekolis s príslušenstvom	72	71 285	10 527	6.19	126 326
Vstrekolis s príslušenstvom	72	21 450	3 167	6.19	38 000
Vstrekolis s príslušenstvom	72	13 565	2 002	6.19	24 026
Vstrekolis s príslušenstvom	72	68 913	10 177	6.19	122 122
Vstrekolis s príslušenstvom	72	54 292	8 017	6.19	96 207
Vstrekolis s príslušenstvom	72	64 782	9 567	6.19	114 800
Vstrekolis s príslušenstvom	72	21 783	3 216	6.19	38 591
Vstrekolis s príslušenstvom	72	22 387	3 305	6.19	39 660
Vstrekolis s príslušenstvom	72	14 207	2 097	6.19	25 162
Dvojnásobný žeriav	72	16 747	2 472	6.19	29 664
Kompresor	72	1 747	257	6.19	3 079
Centrálny systém sušenia a rozvodu granulátu	72	26 350	3 890	6.19	46 684
Systém chladenia	72	10 469	1 545	6.19	18 537
Osobný automobil	36	-	501	5.17	6 015
Osobný automobil	48	-	574	5.22	4 019
Osobný automobil	48	-	498	4.22	4 486
Osobný automobil	48	-	516	5.22	4 642
Osobný automobil 6x	48	-	1 988	1.21	23 861
Osobný automobil	48	-	489	4.21	5 867
Osobný automobil	neurčitá	-	136	1.22	1 636
tlačiareň	neurčitá	-	40	4.19	486

2. Prenajatý majetok

Spoločnosti neprenajímajú žiadny majetok.

3. Spoločnosť nemá žiadne iné finančné záväzky, ktoré nie sú zahrnuté v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne príjmy ani iné výhody v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	84 679	17 209
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Výnosy z prefakturácie	47 278	25 704
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	803 409	12 405
Eurostyle systems Kln (RU)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	2 994	52 891
Eurostyle systems Kln (RU)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	-	3 048
GMD (FR)	Nákup služieb	138 232	123 471
Eurostyle systems Portugal (PT)	Predaj tovaru	-	17 110
Eurostyle systems Portugal (PT)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	-	-
Eurostyle systems TC (FR)	Predaj materiálu	-	136
Eurostyle systems TC (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	1 947 525	1 471 725
Eurostyle systems TC (FR)	Výnosy z prefakturácie	3 123	19 989
GMD Plast (FR)	Výnosy z prefakturácie	299 073	125 026
GMD Plast (FR)	Nákup služieb	1 215 142	1 209 719
GMD Plast (FR)	Nákladové úroky z prijatej pôžičky a finančnej výpomoci	154 402	6 688
GMD Plast (FR)	Prijatá pôžička a finančná výpomoc	3 629 132	3 705 303
GMD Plast (FR)	Poskytnutá finančná pôžička	7 492 550	7 492 550
MKT (SK)	Nákup služieb	675	1 890
Eurostyle systems Espana (ES)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	2 089	683
Eurostyle systems Molinges (FR)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	120
Eurostyle systems Tanger	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	4 860
Eurostyle systems Bonyhád	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	74	83
Eurostyle systems Bonyhád	Výnosy z prefakturácie	-	1 644
Eurostyle systems Košice (SK)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	5 568	384
Eurostyle systems Sens (FR)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	-
Eurostyle systems Sens (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	5 323	-
Eurostyle systems Valenciennes (FR)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	501	-
Eurostyle systems Tachov (CZ)	Predaj materiálu, majetku a služieb	171 914	-
Eurostyle systems Chateauroux (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	11 030	-
		16 014 712	14 292 640

Vybrané krátkodobé aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku	55 831	36 292
Ostatné pohľadávky - finančná výpomoc	7 597 591	7 492 550
Spolu aktíva	7 653 422	7 528 842
Závazky z obchodného styku	848 633	473 311
Ostatné záväzky - krátkodobá finančná výpomoc	580 734	76 172
Ostatné záväzky - dlhodobá finančná výpomoc	3 048 398	3 629 132
Dlhodobé pasíva spolu	4 477 765	4 178 615

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie					
Základné imanie	2 005 000	-	-	-	2 005 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 246	-	-	105 232	121 478
Ostatné kapitálové fondy	4 400 000	-	-	-	4 400 000
Ostatné kapitálové fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhrazená strata z minulých rokov	-4 582 614	-	-	1 999 406	-2 583 208
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 059 223			-	2 059 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 104 638	815 717	-	- 2 104 638	815 717
Spolu	6 002 493	815 717	0	0	6 818 210

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie					
Základné imanie	2 005 000	-	-	-	2 005 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 246	-	-	-	16 246
Ostatné kapitálové fondy	4 400 000	-	-	-	4 400 000
Ostatné kapitálové fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhrazená strata z minulých rokov	-4 582 614	-	-	-	-4 582 614
Nerozdelený zisk minulých rokov	-			2 059 223	2 059 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 059 223	2 104 638	-	- 2 059 223	2 104 638
Spolu	3 897 855	2 104 638	-	-	6 002 493

Hospodársky výsledok (zisk) za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	2 104 638
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	105 232
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 999 406
Spolu	2 104 638

O vysporiadaní výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2022 vo výške 815.717,37 EUR rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- Preúčtovanie zostatku zisku na účet Neuhrazená strata minulých rokov

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022 – NEPRIAMA METÓDA

	2022	2021
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 121 963	2 833 154
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	692 385	705 133
Opravná položka k pohľadávkam	-19 789	0
Opravná položka k zásobám	24 541	-73 605
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Zmena stavu rezerv	-149 844	406 261
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-23 830	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 645 426	3 870 943
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 599 617	1 173 096
Úbytok (prírastok) zásob	-295 235	244 696
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 669 608	- 1 795 989
Peňažné toky z prevádzky	280 200	3 492 746

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	280 200	3 492 746
Zaplatené úroky	-158 609	-160 142
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-640 952	-616 641
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-519 361	2 715 963
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-519 361	2 715 963
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-201 025	-292 591
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-201 025	-292 591
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	-4 000 000
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-76 172	-185 829
Splátky prijatých úverov	-300 000	-300 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-376 172	-4 485 829
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 096 558	-2 062 457
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	902 319	2 964 776
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-194 239	902 319

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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.