

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LEGRAND Slovensko, s.r.o.
Panónska cesta 7
851 04 Bratislava

Spoločnosť LEGRAND Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. marca 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. apríla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.26507/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod (najmä kúpa a predaj elektrických a elektronických prístrojov a zariadení),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod (najmä kúpa a predaj elektrických a elektronických prístrojov a zariadení),
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Legrand, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Legrand France SA so sídlom Avenue du Maréchal De Lattre de Tassigny 128, Limoges 87 000, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Legrand, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Legrand France SA so sídlom Avenue du Maréchal De Lattre de Tassigny 128, Limoges 87 000, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	40
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. septembra 2009 na dobu neurčitú spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 202.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Kateřina Barbier (vznik funkcie 1. novembra 2022)	Emmanuel Regent

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 2022 a 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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
LEGRAND France SA	88 960	100	100	100	0
Spolu	88 960	100	100	100	0

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.).

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 obstarávacía 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 %
Softvér	4 roky	Rovnomerný odpis	25

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
TZ budovy	5 rokov	Rovnomerný odpis	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 15 rokov	Rovnomerný odpis	6,7 – 33,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 roky	Rovnomerný odpis	33,3
<i>Kancelársky nábytok</i>	10 rokov	Rovnomerný odpis	10

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

Spoločnosť neúčtuje o zásobách od začiatku roku 2022.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a 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 najmä na náklady súvisiace so zostavením a overením účtovnej závierky, na bonusy zamestnancom a odvody poisťného, na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného a na ostatné nevyfakturované dodávky.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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 daňový záväzok.

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 nevyužité daňové 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)

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

o) 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 bankou 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.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovarov, ktoré predstavujú výrobky a systémy pre elektrické inštalácie a dátové rozvody v domových, komerčných a priemyselných budovách a poskytovaní služieb pre ostatné spoločnosti v rámci LEGRAND skupiny.

q) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	4 775	0	0	0	0	0	4 775
Stav k 31.12.2022	0	4 775	0	0	0	0	0	4 775
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 570	0	0	0	0	0	3 570
Prírastky	0	628	0	0	0	0	0	628
Stav k 31.12.2022	0	4 198	0	0	0	0	0	4 198
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1 205	0	0	0	0	0	1 205
Stav k 31.12.2022	0	577	0	0	0	0	0	577

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	4 775	0	0	0	0	0	4 775
Stav k 31.12.2021	0	4 775	0	0	0	0	0	4 775
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	2 941	0	0	0	0	0	2 941
Prírastky	0	629	0	0	0	0	0	629
Stav k 31.12.2021	0	3 570	0	0	0	0	0	3 570
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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	1 834	0	0	0	0	0	1 834
Stav k 31.12.2021	0	1 205	0	0	0	0	0	1 205

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	7 920	29 701	0	0	0	0	0	37 621
Prírastky	0	0	2 451	0	0	0	8 079	0	10 530
Stav k 31.12.2022	0	7 920	32 152	0	0	0	8 079	0	48 151
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	5 148	24 083	0	0	0	0	0	29 231
Prírastky	0	1 584	3 228	0	0	0	0	0	4 812
Stav k 31.12.2022	0	6 732	27 311	0	0	0	0	0	34 043
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	2 772	5 618	0	0	0	0	0	8 390
Stav k 31.12.2022	0	1 188	4 841	0	0	0	8 079	0	14 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	7 920	27 441	0	0	0	0	0	35 361
Prírastky	0	0	2 260	0	0	0	0	0	2 260
Stav k 31.12.2021	0	7 920	29 701	0	0	0	0	0	37 621
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 564	21 753	0	0	0	0	0	25 317
Prírastky	0	1 584	2 330	0	0	0	0	0	3 914
Stav k 31.12.2021	0	5 148	24 083	0	0	0	0	0	29 231
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	4 356	5 688	0	0	0	0	0	10 044
Stav k 31.12.2021	0	2 772	5 618	0	0	0	0	0	8 390

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

3. Zásoby

V priebehu roka 2021 sa manažment Spoločnosti rozhodol o zmene biznis modelu na základe ktorého sú logistické služby outsourcované vrámci skupiny Legrand. Na základe tohto modelu prešli všetky zásoby do vlastníctva sesterskej spoločnosti Legrand Kozepkelet Disztribucios v Maďarskej Republiky, ktorá slúži ako logistické centrum pre skupinu Legrand.

Spoločnosť v roku 2022 evidovala zásoby v nulovej hodnote, rovnako netvorila ani opravnú položku k zásobám.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Sav 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
Tovar	14 007	0	0	14 007	0
Zásoby spolu	14 007	0	0	14 007	0

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 vyradenia 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:	41 418	15 076	41 418	0	15 076
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	41 418	15 076	41 418	0	15 076
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 418	15 076	41 418	0	15 076

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 vyradenia 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:	436 991	0	395 573	0	41 418
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	436 991	0	395 573	0	41 418
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	436 991	0	395 573	0	41 418

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 718 722	0	4 718 722
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	743 072	0	743 072
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 975 650	0	3 975 650
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 567 705	0	2 567 705
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 558 058	0	2 558 058
Iné pohľadávky	9 647	0	9 647
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 286 427	0	7 286 427

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:	6 027 079	0	6 027 079
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 872 742	0	1 872 742
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 154 337	0	4 154 337
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	504 101	0	504 101
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	134 702	0	134 702
Sociálne poistenie	-265	0	-265
Daňové pohľadávky a dotácie	302 537	0	302 537
Iné pohľadávky	67 127	0	67 127
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 531 180	0	6 531 180

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Cash pooling	EUR	FIX	na požiadanie	2 558 058	134 702	2 558 058	134 702

Urokové sadzby sú určené na skupinovej úrovni Legrand France SA. Hodnota úroku sa mení každý mesiac a splatnosť je vždy koniec mesiaca, úrok sa sťahuje automaticky z bankového účtu. Zúčtuje sa pri kontrole zostatku CASHPOOLINGU, v uzávierkových krokoch.

Uroky voči skupine 2022

	Január	Február	Marec	Apríl	Máj	Jún	Júl	August	September	Október	November	December
EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0790	0,6980	0,9790	1,4480	1,9100

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 264	24 590
Povinné zmluvné poistenie	1 162	1 204
Iné v priebehu roka	27 102	23 386
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy buducich období ECO refaktúracia	0	0
Spolu	28 264	24 590

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	-589	3 712
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 553	11 496
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 553	11 496
Čerpanie sociálneho fondu	12 060	15 797
Konečný zostatok sociálneho fondu	-96	-589

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 202:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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 dlhodobé záväzky, z toho:	0	-96	0	0	-96
Závazky zo sociálneho fondu	0	-96	0	0	-96
Dlhodobé záväzky spolu	0	-96	0	0	-96
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	3 027 280	0	0	3 027 280
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 129 395	0	0	2 129 395
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	897 885	0	0	897 885
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	799 042	0	0	799 042
Závazky voči zamestnancom	0	121 088	0	0	121 088
Závazky zo sociálneho poistenia	0	67 218	0	0	67 218
Daňové záväzky a dotácie	0	602 941	0	0	602 941
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	7 795	0	0	7 795
Krátkodobé záväzky spolu	0	3 826 322	0	0	3 826 322

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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 dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	-589	0	-589
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	-589	0	-589
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	-589	0	-589
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 845 700	0	2 845 700
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 932 342	0	1 932 342
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	913 358	0	913 358
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 228 800	0	1 228 800
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 088 399	0	1 088 399
Závazky voči zamestnancom	0	0	28 905	0	28 905
Daňové záväzky a dotácie	0	0	109 898	0	109 898
Iné záväzky	0	0	1 598	0	1 598
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 074 500	0	4 074 500

4. 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:	0	0	0	0	0
<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>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	541 995	492 183	91 275	0	942 903
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 346</i>	<i>49 229</i>	<i>68 346</i>	<i>0</i>	<i>49 229</i>
Nevyčerpané dovolenky	68 346	49 229	68 346	0	49 229
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>473 648</i>	<i>893 674</i>	<i>473 648</i>	<i>0</i>	<i>893 674</i>
Audit a daňové poradenstvo	26 631	18 153	26 631	0	18 153
Bonusy zamestnancom, odmeny, benefity	365 179	355 606	365 179	0	355 606
Iné	15 100	469 389	15 100	0	469 389
Rezervy v priebehu roku	66 738	50 526	66 738	0	50 526
Rezervy spolu	541 995	942 903	541 995	0	942 903

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<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>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	500 244	489 336	447 585	0	541 995
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>53 537</i>	<i>14 810</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>68 347</i>
Nevyčerpané dovolenky	53 537	14 810	0	0	68 346
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>446 707</i>	<i>474 526</i>	<i>447 585</i>	<i>0</i>	<i>473 648</i>
Audit a daňové poradenstvo	15 450	28 586	17 405	0	26 631
Bonusy zamestnancom, odmeny, benefity	373 332	364 876	373 029	0	365 179
Iné	57 925	81 064	57 151	0	81 837
Rezervy spolu	500 244	489 336	447 585	0	541 995

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 582 614	16 817 416
Tržby z predaja služieb	733 809	887 698
Tržby za tovar	17 848 805	15 929 718
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 667	27 822
Čistý obrat celkom	18 593 281	16 845 238

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	Predaj Tovarů		EZO Zone projekt(poskytnutie služieb)		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	17 848 805	14 925 604	10 809	22 699	17 859 614	14 948 303
Zahraničie	0	1 004 113	723 000	865 000	723 000	1 869 113
Spolu	17 848 805	15 929 717	733 809	887 699	18 582 614	16 817 416

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	380	27 822
Ostatné	380	27 822
Finančné výnosy, z toho:	10 316	1
Kurzové zisky, z toho:	29	1
Kurzové zisky - platby faktúr	29	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 287	0
Vynosové úroky z Cashpoolingu	10 287	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 704 390	1 522 861
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 901</i>	<i>17 955</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 901	17 955
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 685 472</i>	<i>1 504 905</i>
Daňové poradenstvo	6 655	15 817
Nájomné	124 363	119 198
Náklady na inzerciu, reklamu	186 795	206 830
Náklady na telekomunikačné služby	9 105	9 307
Náklady na IT	58 261	35 328
Skladovanie tovaru	0	261 826
Doprava a distribúcia	298 370	178 444
Operatívny leasing	105 716	119 363
Právne poradenstvo	12 262	26 906
Opravy a údržba	1 448	6 542
Reprezentačné	86 945	54 629
Cestovné náklady	46 576	16 815
Provízie	35 595	26 496
Tréningy	9 118	7 140
Iné	706 280	420 265
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 531	-278 671
Manká a škody	79 201	88 795
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-26 342	-395 573
Ostatné	39 672	28 107
Finančné náklady, z toho:	6 285	4 945
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 766</i>	<i>253</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 766	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 519</i>	<i>4 692</i>
Bankové poplatky	4 519	4 692

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 070 777	2 063 726
Mzdy	1 531 069	1 531 457
Socialne poistenie	259 870	341 489
Zákonné poistenie	245 018	134 158
zákonné sociálne náklady	34 820	56 622
Odmeny členom orgánov spoločností a družstiev	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane za rok 2022:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	4 750	0	1 386	6 136
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	33 544	0	-26 050	7 494
Rezervy	473 648	0	420 026	893 674
Ostatné	18 064	0	-18 064	0
Celkom	530 006	0	377 298	907 304
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	111 301	0	-79 233	190 534
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	111 301		-79 233	-190 534
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	111 301		-79 233	190 534
Odložený daňový záväzok	0		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	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 398 278			2 477 462		
teoretická daň		713 638	21%		520 267	21%
Daňovo neuznané náklady	222 814	46 791		169 333	35 560	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		760 429	22%		555 827	22%
Splatná daň z príjmov		839 662	19%		479 040	19%
Odložená daň z príjmov		-79 233	3%		76 787	3%
Celková daň z príjmov		760 429	22%		555 827	22%

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

Po 31. decemberi 2022 nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany	11 153 228	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	8 991 920
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	1 004 112
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	479 934	180 195
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	723 000	855 013

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	743 072	1 872 742
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
Ostatné pohľadavky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	2 558 058	134 702
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 129 395	1 932 342
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	1 088 399
Ostatné záväzky			

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

Názov položky	konateľ		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	41 015	65 699	41 015	65 699
Priznané odmeny súčasných členov organizácie	41 015	65 699	41 015	65 699
Spolu	41 015	65 699	41 015	65 699

VII. 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.

VIII. PREHĽAD 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	88 960	0	0	0	88 960
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 896	0	0	0	8 896
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 921 635	2 637 849	1 921 635	0	2 637 849
Vlastné imanie spolu	2 019 491	2 637 849	1 921 635	0	2 735 705

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	88 960	0	0	0	88 960
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 896	0	0	0	8 896
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 088 399	0	1 088 399	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	949 528	1 921 635	949 528	0	1 921 635
Vlastné imanie spolu	2 135 783	1 921 635	2 037 927	0	2 019 491

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 921 635 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom

Spolu

Rozdelenie účtovného zisku 2021

1 921 635

1 921 635

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

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

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 398 278	2 477 462
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 440	4 543
Odpis zásob	79 201	88 795
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-26 342	-395 573
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-14 007
Zmena stavu rezerv	400 908	41 751
Úrokové náklady (netto)	-10 287	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 847 198	2 202 971
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 664 435	-1 742 336
Úbytok (prírastok) zásob	-79 201	903 966
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	537 537	-294 532
Prevádzkové peňažné toky	5 969 969	1 070 069
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 969 969	1 070 069
Prevádzkové peňažné toky	10 287	0
Prijaté úroky	-536 485	-358 459
Zaplatená daň z príjmov	-3 010 034	-1 631 158
Vyplatené dividendy	2 433 737	-919 548
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 530	-2 259
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 530	-2 259
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 423 356	921 762
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 423 356	921 762
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-149	-45
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	149	194
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	149