

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Forbo Siegling s.r.o.
Továrenská 15
901 01 Malacky

Spoločnosť Forbo Siegling s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. marca 2004, Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro., vložka č. 31088/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba konfekčných výrobkov z povrchovo upravených textílií a plastových výrobkov v rozsahu voľnej živnosti,
- skladanie výrobkov z plastu v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- skladovanie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23. mája 2022.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Forbo Holding AG, Lindenstrasse 8, CH-6341 Baar/Switzerland, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Forbo Group. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Forbo Holding AG. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 259 (v účtovnom období 2021 bol priemerný prepočítaný stav 249).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 258, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 248 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24. mája 2022, výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. mája 2022

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. mája 2022 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. IČO 31348238 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Ing. Miroslav Otčenáš	od 1. mája 2017
Prokuristi	Ing. Juraj Fogarassy	od 3. augusta 2005
	Ing. Jana Strašková	od 7. februára 2012

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 bola rovnaká, absolútna výška základného imania za zmenila 21.11.2019.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Forbo Siegling Nederland B.V.	15 281 639	100	100	0
Od 21.11.2019	1 000 000	100	100	
Spolu		100	100	0

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH
1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

Spoločnosť dňa 27. júla 2015 uzatvorila so spoločnosťou Bučina DDD spol. s r. o. (od 1.10.2019 KRONOSPAN, s.r.o.) zmluvu o zriadení konsignačného skladu na tovar, ktorý je dodávaný pre tohto odberateľa. Spoločnosť hodnotu zásob eviduje na samostatnom sklade 2375.

Zabezpečenie všetkých servisných prác charakteru IT, vrátane servisu a diagnostiky pracovných strojov z pohľadu informačných technológií je zabezpečené formou outsourcingu od spoločnosti Grimeton s. r. o.

Spoločnosť využíva operatívny leasing u 9 osobných vozidiel, 6 vysokozdvížných vozíkov a 5 ultrazvukových zväčšiek. (bod H. 2.).

Spoločnosť sídli v budove, ktorú má v prenájme od spoločnosti SkyLife spol. s r.o., v roku 2022 bola podpísaná nájomná zmluva so spoločnosťou VGP Park Malacky a.s. o prenájme skladových priestorov.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Bod D. 13) — rezerva na zamestnanecké požitky — kľúčové aktuárske predpoklady

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a žiadny dlhodobý nehmotný majetok nebol vytvorený vývojom.

Odpisy dlhodobého nehmotného i hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s prihliadnutím na predpisy Skupiny Forbo. Skupina má stanovené hodnoty v CHF, spoločnosť vydáva interný predpis s upresnením hodnoty podľa plánovaného Forbo kurzu CHF/EUR.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a to vo výške 5 rokov, lineárne odpisovanie a ročnú odpisovú sadzbu 20%. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok je ku dňu zostavenia účtovnej závierky v plnej výške odpísaný.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

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.

Dlhodobým hmotným majetkom sa od 1. januára 2013 rozumejú zložky hmotného majetku, ktoré boli obstarané po 1. januári 2013 a ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a ocenenie vyššie ako 1 700 EUR u majetku, ktorého zaradenie je na výrobnom stredisku a vyššie ako 934 EUR u majetku zaradeného na nevýrobné stredisko.

Spoločnosť má v internej smernici ustanovené hodnoty pre výrobné a nevýrobné stredisko, pričom základná Forbo policy ustanovuje 2 000 CHF a 1 000 CHF Tieto hodnoty sa prepočítavajú na EUR podľa Forbo kurzu CHF/EUR v prípade významných rozdielov.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako uvedené hodnoty s rozdelením podľa charakteru strediska, sa účtuje na ťarchu účtu zásob.

Spoločnosť k 1. januáru 2006 prehodnotila odpisové sadzby strojov a výrobných zariadení v nadväznosti na jeho využitie a opotrebenie a zmenila sa z 5 na 8 rokov. Od 1. januára 2013 spoločnosť ustanovila pre odpis dopravných prostriedkov predkladanú dobu používania 5 rokov pre každé vozidlo obstarané po tomto termíne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	20	Lineárna	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8	Lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	3/5	Lineárna	33,33/20
Pracovné vozíky ProLink a ručný			
Lis i.č. 500553	6	Lineárne	16,67
Prostriedky výpočtovej techniky	5	Lineárne	20
Teplomery a snímače teploty,			
Skartovačky, vybavenie kancelárií	4	Lineárne	25

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť nadobúda zásoby len obstaraním, zásoby nevytvára vlastnou činnosťou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka vo výške 100 %, pričom sa hodnota pohľadávky nediskontuje. Opravná položka sa môže vytvárať i individuálne k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti i menej ako jeden, ak existuje riziko alebo pochybnosť jej splatenia.

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpanú dovolenku a nevyplatené bonusy vrátane odvodov, na očakávané náklady v súvislosti s účtovnou závierkou a ostatné služby, ktoré spoločnosť predpokladá, že vznikli v roku 2022.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

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

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov, na ktorých sa program odstupného vzťahuje	258
Fluktuácia	10,8 %
Diskontná sadzba	3,37 %
Dlhodobá inflácia	12,5 %

14. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu:

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach. Počas roka 2022 spoločnosť pristúpila k úprave porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (popísaná v časti X.) Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktivít, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 22 a 23.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia a zničenia v dôsledku zemetrasenia, výbuchu sopky, povodne, záplav, víchrice, krupobitia, štrajku, výluky, výtržnosti, nepokojov, krádeže, vody z vodovodných zariadení nasledovne:

1.7.2021- 30.6.2022 vo výške 35 794 000,-- €

1.7.2022 - 30.6.2023 vo výške 38 643 000,-- €

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- (Poistná zmluva pre rok 2021 – do 30. 6. 2021 vo výške 34 609 000 €, od 1.7.2021 vo výške 35 794 000 €).
- 2 Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 spolu s dlhodobým hmotným majetkom na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Spoločnosť nevykladala na výskum a vývoj žiadne náklady.

- 3 Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 ani 2021 žiadny dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	7	9	6	9	6		
DIČ	2	0	2	1	8	0	3	7	7	3

Forbo Siegling s.r.o. Prehľad o pohybe neobčejného majetku 31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena Vlastné náklady)			Opravy Opravné položky			Zostatková cena					
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 433 395	37 880	0	4 561	1 475 836	957 544	130 336	0	0	1 087 880	475 851	387 956
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 425 072	145 338	108 750	524 891	11 986 551	9 850 571	382 891	108 749	0	10 124 713	1 574 501	1 861 838
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	617 691	371 852	0	529 452	480 091	0	0	0	0	617 691	480 091	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	20 828	220 650	20 828	220 650	220 650	0	0	0	0	20 828	220 650	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 496 986	775 720	129 578	0	14 143 128	10 808 115	513 227	108 749	0	11 212 593	2 688 871	2 930 535
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne realizovateľne cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	13 570 082	775 720	129 578	0	14 216 224	10 881 211	513 227	108 749	0	11 285 689	2 688 871	2 930 535

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Forbo Siegling s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2021													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0	
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	73 096	0	0	0	73 096	73 096	0	0	0	73 096	0	0	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	1 271 853	7 102	0	154 440	1 433 395	839 151	118 393	0	0	957 544	432 702	475 851	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	10 469 900	130 116	20 609	845 665	11 425 072	9 568 079	302 907	20 415	0	9 850 571	901 821	1 574 501	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 352 020	268 775	0	-1 003 104	617 691	0	0	0	0	0	1 352 020	617 691	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	20 828	0	0	20 828	0	0	0	0	0	0	20 828	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 093 773	426 821	20 609	-2 999	13 496 986	10 407 230	421 300	20 415	0	10 808 115	2 686 543	2 688 871	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	13 166 869	426 821	20 609	-2 999	13 570 082	10 480 326	421 300	20 415	0	10 881 211	2 686 543	2 688 871	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť v roku 2022, ani v roku 2021 netvorila opravnú položku k zásobám. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

5. Pohľadávky

Výška opravnej položky k pohľadávkam sa v roku 2022 zmenila nasledovne:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 988	84	360	0	3 712
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 988	84	360	0	3 712

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 605 145	4 028 081
Pohľadávky po lehote splatnosti	27 140	71 251
Spolu	3 632 285	4 099 332

Žiadne pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	598 679	615 273
– odpočítateľné	598 679	616 334
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	125 723	129 430
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	125 723	129 430

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	125 723
Stav k 31. decembru 2021	129 430
Zmena	-3 707
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-3 707
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Predplatné	2 567	1 937
Poistné	10 971	10 241
Ostatné	14 742	2 176
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	28 280	14 354
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	28 280	14 354

9. Vlastné imanie

 Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2021: 1 000 000 EUR).
 Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 406 884,27 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 000 000
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	406 884
Spolu	1 406 884

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 126 590 EUR rozhodne jediný spoločník, štatutárny orgán navrhuje:

- výplata dividend 1 000 000 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých období 126 590 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 886	35 334	9 679	0	147 541
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	121 886	35 334	9 679		147 541
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	121 886	35 334	9 679	0	147 541
Krátkodobé rezervy, z toho:	460 434	351 958	414 921	45 513	351 958
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	169 066	145 726	169 066	0	145 726
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	169 066	145 726	169 066	0	145 726
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 625	17 575	16 625		17 575
Odmeny pracovníkom	78 401	86 330	62 522	15 879	86 330
Iné	196 342	102 327	166 708	29 634	102 327
	291 368	206 232	245 855	45 513	206 232

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania považuje za daňovo neuznatelnú rezervu a k 31. decembru 2021 je vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

11. Závazky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	604 775	653 248
Závazky v lehote splatnosti	1 789 286	1 943 484
	2 394 061	2 596 732

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	166 426	165 265		1 161
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 638 115	1 638 115	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	313 256	313 256	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	215 740	215 740	0	0
Daňové záväzky a dotácie	59 530	59 530	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	994	994	0	0
	2 394 061	2 392 900	0	1 161

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	212 849	212 849	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 629 585	1 628 535	1 050	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	274 505	274 505	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	193 345	193 345	0	0
Daňové záväzky a dotácie	284 496	284 496	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 952	1 952	0	0
	2 596 732	2 595 682	1 050	0

Záväzky k 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 nie sú kryté záložným právom.

12. Sociálny fond

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Stav k 1. januáru	2 435	7 029
Tvorba na ťarchu nákladov	38 506	34 310
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-37 580	-38 904
Stav k 31. decembru	3 361	2 435

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2022 ani k 31.12.2021 nevykazovala žiadne bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 483 492			1 811 237		
z toho teoretická daň 21%		311 533	21,00%		380 360	21,00%
Daňovo neuznané náklady	649 183	136 328	9,19%	663 670	139 371	7,36%
Výnosy nepodliehajúce dani	-450 795	-94 667	-6,38%	-363 152	-76 262	-7,36%
Umorenie daňovej straty				0	0	0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
	1 681 880	353 195	23,81%	2 111 755	443 469	21,00%
Splatná daň		353 195	23,81%		443 469	21,00%
Odložená daň		3 707	0,25%		-39 116	1,30%
Celková vykázaná daň		356 902	24,06%		404 353	22,30%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 7 9 6 9 6

DIČ

2 0 2 1 8 0 3 7 7 3

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Výrobky	2022 EUR	2021 EUR
Tovar	0	0
Pásky	0	0
Služby		
Služby konfekcie	2 891 672	3 069 189
Ostatné	2 891 672	3 069 189
	17 822 978	16 009 103
	302 971	124 483
	18 125 949	16 133 586
Spolu	21 017 621	19 202 775

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Fakturácia IC služieb - ostatné	185 654	119 073
Náhrada nákladov a škôd	20 469	1 272
Prebytky z materiálu zistené pri inventarizácii	0	0
Predaj odpadu	0	0
Odpis záväzkov a náhrada pri exekúcii pohľadávok	0	0
Ostatné	9 318	24 279
Spolu	215 441	144 624

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Osobné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	4 497 234	4 004 998
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 649 243	1 427 087
Sociálne zabezpečenie	409 542	367 985
Spolu	6 556 019	5 800 070

4. Kurzové zisky

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	5 079	2 930
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 891	1 532
Spolu	6 970	4 462

5. Finančné výnosy

V roku 2022 spoločnosť vykázala finančné výnosy vo výške 504 EUR (2021: 0).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Doprava	2 309 975	2 184 987
Nájomné	1 397 282	1 359 044
Personálne agentúry	1 546 793	1 539 532
Náklady na IT	509 348	413 781
Opravy a udržovanie	310 682	230 785
Trade poplatky a HQ poplatky	228 931	153 561
Prenájom (lizing)	199 205	74 872
Právne a ekonomické poradenstvo	45 707	47 987
Montážne práce externé	418 802	392 151
Náklady na reprezentáciu	55 635	28 753
Cestovné	38 115	10 333
Audit	12 922	9 700
Iné	428 492	407 961
Spolu	7 501 889	6 853 447

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Poistene	20 139	18 542
Manká a škody	25 360	19 615
Iné	64	764
Spolu	45 563	38 921

8. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	19 509	11 975
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 747	24 345
Spolu	55 256	36 320

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Bankové poplatky	7 398	6 285
Iné	0	0
Spolu	<u><u>7 398</u></u>	<u><u>6 285</u></u>

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	12 922	9 700
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	<u><u>12 922</u></u>	<u><u>9 700</u></u>

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Tovar	1 965 730	1 418 875
	Služby	90 086	120 269
	Spolu	2 055 816	1 539 144
Nemecko	Tovar	21 844	34 355
	Služby	10 926 380	9 205 089
	Spolu	10 948 224	9 239 444
Dánsko	Tovar		
	Služby	5 317 767	5 322 447
	Spolu	5 317 767	5 322 447
Švajčiarsko	Tovar	0	0
	Služby	1 759 600	1 481 208
	Spolu	1 759 600	1 481 208
Iné	Tovar	904 099	1 615 959
	Služby	32 115	4 573
	Spolu	936 214	1 620 532
Spolu	Tovar	2 891 673	3 069 189
	Služby	18 125 948	16 133 586
	Spolu	21 017 621	19 202 775

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky a majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky ani majetok.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

 Spoločnosť má všetky výrobné, administratívne a manipulačné priestory v rozlohe 27 248,96 m²; rovnako ako v roku 2020 v nájme od tretej osoby. Spoločnosť má od 1.11.2020 uzatvorenú novú nájomnú zmluvu pre priestory v sídle spoločnosti do roku 2031 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť platí mesačne vopred. Ďalej je uzatvorená zmluva na nájom priestorov pre HU pobočku.

Na operatívny prenájom automobilov sú uzatvorené zmluvy s dobou platnosti 3 alebo 4 roky. Spoločnosť má ďalej v operatívnom leasingu 7 vysokozdvížných vozíkov s rôznou dĺžkou platnosti s možnosťou predĺžovania a 5 ultrazvukových zväračiek.

I. 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.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine Forbo, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnutie služieb	0	4 338
Predaj materiálu a tovaru	0	0
Výnosy spolu	0	4 338

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu, tovaru, služby	54 051	26 771
Nákup majetku	0	-
Nákupy spolu	54 051	26 771

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	4 737	3 822
Závazky spolu	4 737	3 822

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákup materiálu a tovaru	1 612 519	1 791 228
Nákup služieb	751 333	443 145
Nákup majetku	2 170	-
Iné - TM	36 628	57 006
Nákupy spolu	2 402 650	2 291 379

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj materiálu a tovaru	22 079	40 452
Predaj služieb	18 189 401	16 128 052
Predaj majetku	1 650	-
Iné	-	0
Výnosy spolu	18 213 130	16 168 504

	2022	2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 581 946	1 695 338
Cash pool	1 434 610	1 864 821
Majetok spolu	3 016 556	3 560 159
Závazky z obchodného styku	166 426	212 849
Závazky spolu	166 426	212 849

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 - 4, v roku 2021 bolo 3.

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	370 918	272 039
Spolu	370 918	272 039

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

Spoločnosť v roku 2022 ani v roku 2021 nevyplácala žiadne odmeny členom štatutárneho orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	1.000.000	0	0	0	1.000.000
Základné imanie	1.000.000	0	0	0	1.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	100.000	0	0	0	100.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100.000	0	0	0	100.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1.630.979	0	0	406.884	2.037.863
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.630.979	0	0	406.884	2.037.864
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.406.884	1.126.590	1.000.000	-406.884	1.126.590
Spolu	4.137.863	1.126.590	1.000.000	0	4.264.454

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	100 000	0	0	0	100 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 000	0	0	0	100 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 730 070	0	1 000 000	900 909	1 630 979
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 730 070	0	1 000 000	900 909	1 630 979
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	900 909	1 406 884	0	-900 909	1 406 884
Spolu	3 730 979	1 406 884	1 000 000	0	4 137 863

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2.022	2021*
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1.956.095	2.448.344
Zaplatené úroky	-47	-298
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-583.414	-220.767
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1.372.634	1.385.817
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1.372.634	1.385.817
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-754.892	-215.555
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Cashpooling	430.210	1.119.347
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-324.682	903.792
Peňažné toky z finančnej činnosti		
(Úbytok) Prírastok zo zvýšenia základného imania	0	0
Vyplatené dividendy	-1.000.000	-1.000.000
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1.000.000	-1.000.000
(Úbytok) Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	47.952	-107.623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	196.840	304.463
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	244.792	196.840

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021* EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 467 708	1 811 236
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	513 227	421 496
Opravná položka k pohľadávkam	-276	936
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	35 747	24 345
Nerealizované kurzové zisky	-1 891	-1 532
Rezervy	-82 822	111 827
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-10 340	19 911
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 921 353	2 388 219
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	39 626	-157 809
Úbytok zásob	-34 318	-73 812
Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	29 434	291 746
Peňažné toky z prevádzky	1 956 095	2 448 344

*Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z cash-poolingu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2022 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z cash-poolingu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na cash-poolingovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov

Peňažné prostriedky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	7	9	6	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	0	3	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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