

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

RIBE Slovakia, k.s., (ďalej len „Spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 12.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Nitre, oddiel Sr, vložka 10084/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Sikárska 14, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 315 451.

V priebehu účtovného obdobia 2022 došlo k zmene komanditistu z Richad Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG na RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH. Spoločnosť vkladom nového spoločníka zvýšila základné imanie o 2 000 000 EUR. Tieto zmeny boli zapísané do Obchodného registra dňa 16.12.2022 a 22.12.2022.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba kovov a kovových výrobkov, zámočníctvo, výroba náradia, kovoobrábanie, kovanie, lisovanie, rezanie a valcovanie kovov, výroba skrutiek
2. Galvanizácia kovov, tepelné a chemicko-tepelné spracovanie kovov, povrchové úpravy kovov
3. Montáž komponentov pre automobilový a elektronický priemysel.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05.09.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Spoločnosť je súčasťou skupiny BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG, Bahnhofstrasse 8-16, 911 26 Schwabach.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom ani nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	262	256,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	264	256
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 Spoločnosťou konzistentne aplikované.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním, znížené o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa uvedie do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518-Ostatné služby, pokiaľ sa Spoločnosť nerozhodne daný drobný nehmotný majetok vzhľadom na dobu použiteľnosti odpisovať po dobu troch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25	lineárna
Ostatný DNM s OC do 2 400 EUR	3 roky	33,33	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný 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.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 501-Spotreba materiálu, pokiaľ sa v jednotlivých prípadoch Spoločnosť nerozhodne inak. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40	2,5 - 5	lineárna
Oceľové konštrukcie a prístrešky	10 - 12	8,33 - 10	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	6,7 - 25	lineárna
Stroje - pece, vybrané práčky	20	5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 8	12,5 - 25	lineárna
Inventár	15	6,7	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 8	12,5 - 25	lineárna
DHM s OC do 1 700 EUR	3 - 8	12,5 - 33,33	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Za roky 2022 a 2021 neboli vytvorené opravné položky k dlhodobému majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

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

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov pre základný výrobný materiál a obstarávacími cenami pre obslužný a pomocný materiál. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Výdaj rovnakého druhu zásob je ocenený váženým aritmetickým priemerom pre obslužný a pomocný materiál a pevnými cenami pre základný výrobný materiál.

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

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa prehodnocuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravné položky Spoločnosť vytvára na základe individuálneho posúdenia rizikovitosti pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Dlhodobé úvery a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Rezervy

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

Rezerva na odchodné predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca, ktorý by v najbližších troch rokoch mohol odísť do dôchodku, vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Rezerva na prípadné reklamácie zákazníkov za výrobky predané v príslušnom kalendárnom - hospodárskom roku je tvorená paušálne na úrovni 0,03 % z tržieb za ich realizáciu. Výnimku tvorí predpokladaný náklad na odstránenie takmer istej očakávanej reklamácie, keď sa o tento náklad navyšuje paušálne tvorená rezerva.

Rezervy na zostavenie daňového priznania a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na odmeny vedúcich zamestnancov je tvorená podľa výsledkov Spoločnosti.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Vlastné imanie

Vlastné imanie je tvorené základným imaním, ostatnými kapitálovými fondami a výsledkami hospodárenia minulých období a výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie a výpomoci

Spoločnosť v roku 2022 požiadala o preplatenie navýšených nákladov na elektrickú energiu v súlade s Výzvou Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky. Dotácia bola prijatá na bankový účet v roku 2022. V roku 2021 Spoločnosť požiadala o refinancovanie nákladov na testovanie zamestnancov na COVID 19. Dotácia bola prijatá v roku 2022. V roku 2022 bola zúčtovaná voči príjmom budúcich období, ktoré boli vytvorené v roku 2021.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 330						83 330
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 720						81 720
Prírastky		1 165						1 165
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 885	0	0	0	0	0	82 885
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 610	0	0	0	0	0	1 610
Stav na konci účtovného obdobia	0	445	0	0	0	0	0	445

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 386						90 386
Prírastky		1 339						1 339
Úbytky		-8 395						-8 395
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 047						88 047
Prírastky		2 068	0					2 068
Úbytky		-8 395						-8 395
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 720	0	0	0	0	0	81 720
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 339	0	0	0	0	0	2 339
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 610	0	0	0	0	0	1 610

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť v rokoch 2022 a 2021 nevytvorila nehmotný majetok vlastnou činnosťou a ani neaktivovala náklady na nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 543 689	16 973 650	0	0	460 279	123 268	0	20 414 814
Prírastky	0	22 075	720 180			21 458		53 250	816 963
Úbytky			-197 798			-19 221			-217 019
Presuny			61 258				-61 258		0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 565 764	17 557 290	0	0	462 516	62 010	53 250	21 014 758
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	798 538	13 072 777	0	0	281 278	0	0	14 152 593
Prírastky		78 923	1 100 454			54 529			1 233 906
Úbytky			-197 856			-19 221			-217 077
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	877 461	13 975 375	0	0	316 586	0	0	15 169 422
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 745 151	3 900 873	0	0	179 001	123 268	0	6 262 221
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 688 303	3 581 915	0	0	145 930	62 010	53 250	5 845 336

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 524 137	16 785 194	0	0	347 925	134 058	84 118	20 189 360
Prírastky		19 552	598 791	0	0	138 027	745 580		1 501 950
Úbytky			-410 335			-25 673	-756 370	-84 118	-1 276 496
Presuny	0		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 543 689	16 973 650	0	0	460 279	123 268	0	20 414 814
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	720 892	12 356 831	0	0	253 629	0	0	13 331 352
Prírastky		77 646	1 130 418			53 322			1 261 386
Úbytky			-414 472			-25 673			-440 145
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	798 538	13 072 777	0	0	281 278	0	0	14 152 593
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 803 245	4 428 363	0	0	94 296	134 058	84 118	6 858 008
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 745 151	3 900 873	0	0	179 001	123 268	0	6 262 221
Dlhodobý hmotný majetok					Hodnota za bežné účtovné obdobie				
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					1 930 540				

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva, na základe ktorej má obmedzené právo nakladať s výrobnou linkou, ktorej zostatková hodnota k 31.12.2022 je 190 331 EUR.

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom, ktorý je obstaraný prostredníctvom finančného lízingu v zostatkovej hodnote 1 285 045 EUR.

K časti pozemkov Spoločnosti sú zriadené vecné bremená spočívajúce v práve na umiestnenie, užívanie, prevádzkovanie, údržbu a opravu koľajníc, v práve vstupu a prechodu pešo a prejazdu motorovým vozidlom alebo iným dopravným prostriedkom a v povinnosti strpieť inžinierske siete (vodovod, dažďová kanalizácia, splašková kanalizácia, plynovod, telekomunikačné káble).

ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1 612 837	447 155		415 099	1 644 893
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 906	1 070			6 976
Výrobky	65 245	42 021			107 266
Zásoby spolu	1 683 988	490 246	0	415 099	1 759 135

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 720 123

POHĽADÁVKY

Medzi najvýznamnejšie položky pohľadávok Spoločnosti patria pohľadávky v skupine - 79 % z celkových pohľadávok.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Iné pohľadávky	3 258				3 258
Pohľadávky spolu	3 258	0	0	0	3 258

V roku 2022 a 2021 Spoločnosť neodpísala do nákladov žiadne pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 342 690	0	2 342 690
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	524 730	84 988	609 718
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 274		2 274
Iné pohľadávky	663	3 258	3 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 870 357	88 246	2 958 603

Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	835 000

FINANČNÉ ÚČTY

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

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4 002	9 199
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	983	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Spolu	4 985	9 199

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 300 000 EUR. K 31.12.2022 a 31.12.2021 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) 1 720 808 EUR a 2 258 728 EUR a v súvahe je vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 181	28 389
poistné	4 949	3 721
služby nakúpené vopred	3 232	24 668
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 243	25 521
očakávané plnenie poisťovní	4 020	23 483
dohodnuté refakturácie / dotácie s príjmom v roku 2022	10 223	2 038

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníka RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH plne splatených v celkovej hodnote 3 772 556 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-368 917
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-368 917
Iné	
Spolu	-368 917

Valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 05.09.2022, schválilo zúčtovanie straty za rok 2021.

Stratu dosiahnutú za rok 2022 navrhuje Spoločnosť preúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov.

V priebehu roku 2022 bol navýšený vklad komanditistu do základného imania Spoločnosti. Viac informácií v časti IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 940	376	0	0	20 316
Odchodné zamestnancov	19 940	376			20 316
Krátkodobé rezervy, z toho:	416 187	276 673	-398 681	-82	294 097
Odchodné zamestnancov	14 739		-978	-82	13 679
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	10 530	15 949	-10 530		15 949
Nevyčerpané dovolenky+odvody	166 968	97 419	-166 968		97 419
Konto pracovného času+odvody	52 882		-52 882		0
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	7 802	2 946	-7 802		2 946
Odmeny kľúčovému manažmentu	63 420	67 601	-63 420		67 601
Prijaté reklamácie od zákazníka	96 101	92 758	-96 101		92 758
Dohadná položka DNV-GL	3 745				3 745

Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 432	0	0	-12 492	19 940
Odchodné zamestnancov	32 432	0	0	-12 492	19 940
Krátkodobé rezervy, z toho:	338 047	334 328	-251 918	-4 270	416 187
Odchodné zamestnancov	2 879	4 953	-5 585	12 492	14 739
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	20 800	14 992	-21 792	-3 470	10 530
Nevyčerpané dovolenky+odvody	145 451	166 968	-145 451	0	166 968
Konto pracovného času+odvody	23 908	29 439	-465	0	52 882
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	1 503	12 287	-5 988	0	7 802
Odmeny kľúčovému manažmentu	63 731	69 189	-69 500	0	63 420
Prijaté reklamácie od zákazníka	76 030	36 500	-3 137	-13 292	96 101
Dohadná položka DNV-GL	3 745	0	0	0	3 745

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 951 779	1 951 779		
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 471 130	1 471 130		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 706 075	1 092 742	2 008 333	1 605 000
Iné dlhodobé záväzky	142 564		142 564	
Záväzky voči zamestnancom	282 517	282 517		
Záväzky zo sociálneho poistenia	208 890	208 890		
Daňové záväzky a dotácie	88 638	88 638		
Iné záväzky	266 598	266 598		
Spolu	9 118 191	5 362 294	2 150 897	1 605 000

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 014 607	2 014 607		
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 610 210	2 610 210		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 847 947	1 547 947	1 550 000	750 000
Iné dlhodobé záväzky	405 891	405 891		
Záväzky voči zamestnancom	265 776	265 776		
Záväzky zo sociálneho poistenia	180 975	180 975		
Daňové záväzky a dotácie	99 449	99 449		
Iné záväzky	326 973	326 973		
Spolu	9 751 828	7 451 828	1 550 000	750 000

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 693 340	1 552 508
Záväzky v lehote splatnosti	7 424 851	8 199 320
Spolu	9 118 191	9 751 828

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 296	11 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 487	40 877
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 487	40 877
Čerpanie sociálneho fondu	50 597	37 627
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 186	14 296

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí na ťarchu nákladov vo výške 1% z hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné, kultúrne a športové potreby zamestnancov.

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
úver banka 1 - DD časť	EUR	3 M EurB + 1,7	*		0	66 690
úver banka 3- DD časť	EUR	fix 1,8	15.12.2024		62 993	124 828
Krátkodobé bankové úvery						
úver banka 1 - KD časť	EUR	3 M EurB + 1,7	*		0	66 660
úver banka 2 - KD časť	EUR	1 M EurB + 1,7	30.6.2023		36 439	0
úver banka 3 - KD časť	EUR	fix 1,8	31.12.2023		61 835	60 699
KTK banka 1	EUR	1 M EurB + 1,7	10.6.2022		0	684 638
KTK banka 2	EUR	1 M EurB + 1,7	30.6.2023		1 720 807	1 574 090

* Úver od banky 1 bol 29.03.2022 refinancovaný úverom od banky 2.

Na zabezpečenie úveru od banky 2 bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k pohľadávkam, k zásobám a k hnuťelným veciam (výrobné zariadenia), vinkulácia poisťného plnenia, krycia zmenka a ručenie spoločnosťou Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co. KG.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
do 1 roka	98 274	1 720 807	
od 1 do 5 rokov	62 993	-	-
nad 5 rokov		-	-

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	8 256	0
zúčtovanie príjmu za výdaj obedových lístkov	8 256	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	5 245
spätný lízing	0	5 245
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 245	7 435
spätný lízing	5 245	7 435

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (spoločnosť je nájomcom)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Splatnosť	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Istina	Finančný náklad	Istina	Finančný náklad
Do jedného roka vrátane	263 427	4 537	325 423	12 538
Od jedného roka do piatich rokov vrátane	142 564	1 400	405 891	5 937
Viac ako päť rokov	0		0	
Spolu	405 991	5 937	731 314	18 475

DAŇ Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-932 908	X	X	-348 538	X	X
teoretická daň	X	0	21%	X	0	21%
Daňovo neuznané náklady	2 372 636	498 254	-53%	642 265	134 876	-39%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 945 440	-408 542	44%	-681 186	-143 049	41%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	399 577	83 911	-9%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%	800	168	0%
Spolu	-106 135	0	0%	-386 659	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	-75 208	8%	X	20 379	-6%
Celková daň z príjmov	X	-75 208	8%	X	20 379	-6%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-321 450	-679 385
odpočítateľné (+)	1 762 392	1 687 246
zdaniteľné (-)	-2 083 842	-2 366 631
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	223 650	223 453
odpočítateľné (+)	223 650	223 453
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)	399 577	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	500 980	401 247
Uplatnená daňová pohľadávka	417 069	401 247
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	15 822	71 394
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-437 607	-496 993
Zmena odloženého daňového záväzku	59 386	-51 015
Zaučtovaná do výsledku hospodárenia	59 386	-51 015
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 20 538 EUR.

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

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
ALU výrobky	216 431	225 628
RIFAST výrobky	1 524 253	1 361 808
RIFIXX výrobky	4 191 126	4 116 760
Stahl výrobky	25 000 423	25 161 239
Výrobky SPOLU	30 932 233	30 865 435
Služby		
triedenie a kontrola dielov, účtovné práce	44 217	5 219
tepelné opracovanie dielov	8 052	85 702
Služby SPOLU	52 269	90 921
Tržby spolu	30 984 502	30 956 356

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 628 031	1 220 595	1 459 304	407 436	-238 709
Výrobky	813 327	693 621	620 877	119 706	72 744
Zvieratá				0	0
Spolu	2 441 358	1 914 216	2 080 181	527 142	-165 965
Manká a škody	X	X	X	2 375	2 627
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	529 517	-163 338

Aktivácia nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 256	6 471
vlastný materiál a práca pri zhotovení majetku	2 256	6 471

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	480 199	260 402
kovový odpad, starý olej	179 386	158 350
refakturácia prijatých služieb (hlavne dopravných)	14 135	28 030
administr práce a odpísané záväzky	373	13 067
prenájom	20 607	14 542
štátna pomoc COVID 19 a Energie	254 265	2 038
výnosy z navyš prác a prebytky na skladoch	0	19 273
ostatné výnosy (poist.náhrady)	11 433	25 102
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	6 613 935	6 588 136
Hrubé mzdy	4 539 461	4 573 600
Sociálne poistenie	1 221 849	1 229 564
Zdravotné poistenie	477 509	464 489
Sociálne zabezpečenie	375 116	320 483

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 692 864	4 842 044
opravy a servisné služby	330 341	298 094
operatívny lízing strojov	293 142	282 592
nájomné za nehnuteľnosti a priestory, nájom za stroje do výroby	868 267	439 370
ostatné služby pri údržbe budov a priestorov firmy	185 638	135 897
prepravné náklady	716 934	747 326
externé povrchové úpravy	1 777 072	1 522 309
externé služby výrobné povahy	104 803	116 705
nájom agentúrnych pracovníkov	155 658	157 440
poradenstvo vo výrobe v rámci skupiny	69 894	77 181
odpadové hospodárstvo, stočné	415 527	337 006
administratívne, softvérové, poštové, telekom.slужby, inzercia	393 767	425 461
školenia zamestnancov, služby pre zamestnancov	69 184	20 563
prehliadky, revízie a BOZP, PO	57 221	98 138
nájom a služby obslužného charakteru, nájom vozidiel	99 867	77 297
právne a účtovné poradenstvo a ostatné	114 543	89 654
cestovné náklady	24 269	8 990
reprezentačné	16 737	8 021

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 860	128 271
Náklady k refakturácii	13 048	25 736
Poistenie majetku, zodpovednosti	39 808	32 111
Náklady na reklamácie zákazníkov	8 310	19 929
Zmluvné pokuty, penále	10 010	8 860
Manká a škody nekompenzované poisťovňou	9 433	33 624
Ostatné náklady	2 251	8 011

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	211 425	199 522
úroky platené bankám a lízgovým spoločnostiam	54 083	51 688
úroky platené podnikom v skupine	134 016	136 007
ostatné finančné náklady	23 325	11 827
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>0</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17 500	16 300
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>17 500</i>	<i>15 800</i>
<i>ostatné neauditorské služby</i>	<i>0</i>	<i>500</i>

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:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Európa	služby	52 269	90 921
	výrobky	30 285 995	30 865 435
Spolu		30 338 264	30 956 356
Ázia	výrobky	645 062	0
Spolu		645 062	0
Južná Amerika	výrobky	1 176	0
Spolu		1 176	0
Čistý obrat spolu		30 984 502	30 956 356

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla sesterskej účtovnej jednotke vo výške 6 542 408 EUR. Úver je splatný od 31.03.2023 do 31.12.2038 pri aktuálnej úrokovej sadzbe 3M EURIBOR plus marža vo výške 1,38 % p. a.

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.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom nájme 5-stupňový lis od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.03.2023. Záväzky z nájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 40 562 EUR.

Formou operatívnom nájmu Spoločnosť zabezpečuje vybrané výrobné zariadenia aj od iných ako spriaznených spoločností, pri ktorých výška ročného nájmu predstavuje náklad 114 295 EUR.

Spoločnosť má v operatívnom nájme nebytové priestory od spoločnosti Bergner & Dann, s.r.o., Sikárska 14 Nitra. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Predpokladaný ročné náklady na nájom predstavujú 815 767 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny nájom osobných automobilov a vysokozdvížných vozíkov. Záväzky z nájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 81 880 EUR (automobily) a 43 323 EUR (vysokozdvížne vozíky).

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RIBE Verbindungstechnik Beteiligungs GmbH	vklad do ZI	2 000 000	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	kúpa tovaru a majetku	4 060 717	5 788 590
	kúpa služieb	228 044	168 800
	veriteľom vyúčtované úroky z pôžičiek	134 016	136 007
	predaj služieb	27 622	27 569
	predaj tovaru a majetku	26 705 255	27 550 393
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	kúpa tovaru a majetku	295 287	16 764
	predaj služieb	15 463	0
	predaj tovaru a majetku	0	276 709
Bergner a Dann, s.r.o.	kúpa tovaru a majetku	0	0
	kúpa služieb	843 932	246 068
	predaj služieb	5 500	4 944
RICHARD BERGNER, s.r.o.	predaj služieb	0	275
RIBE Elektroarmaturen GmbH	predaj služieb	846	1 420
RIBE Anlagentechnik GmbH	kúpa služieb	0	935
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	kúpa služieb	379 792	397 738

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

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	pohľadávky z obchodného styku	2 333 872	1 864 641
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	pohľadávky z obchodného styku	1 053	1 227
Bergner a Dann, s.r.o.	pohľadávky z obchodného styku	7 765	0
RICHARD BERGNER, s.r.o.	pohľadávky / predávok	2 274	2 274
Majetok spolu		2 344 964	1 868 183

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	záväzky z obchodného styku	1 926 672	1 947 004
	záväzky z pôžičiek vrátane a neuhradených úrokov	4 706 076	3 847 947
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	záväzky z obchodného styku	25 107	67 603
Záväzky spolu		6 657 855	5 862 554

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 772 556	2 000 000			3 772 556
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 692 903				3 692 903
Neuhradená strata minulých rokov	-4 788 362			-368 917	-5 157 279
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-368 917	-857 700		368 917	-857 700
Spolu	1 052 455	1 142 300	0	0	2 194 755

Na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 09.12.2022, bol navýšený vklad komanditistu do základného imania o 2 000 000 EUR, ktoré boli ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, splatené v plnej výške.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 772 556				1 772 556
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 692 903				3 692 903
Neuhradená strata minulých rokov	-3 712 110			-1 076 252	-4 788 362
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 076 252	-368 917		1 076 252	-368 917
Spolu	1 421 372	-368 917	0	0	1 052 455

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-932 908	-348 538
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 540 598	1 064 012
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 234 505	1 245 549
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+	509	13 769
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	20 316	-12 492
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	75 147	-337 558
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	32 307	-30 993
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	188 099	199 522
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-10 285	-13 785
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-1 295 690	114 046
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-690 106	-1 278 118
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 163 882	1 984 163
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	558 298	-591 999
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		-688 000	829 520
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-40 197	-30 395
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./		-728 197	799 125
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-		
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		-728 197	799 125
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		-1 339
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-774 846	-626 272
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	2 850	13 785
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-771 996	-613 826
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	2 000 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+	2 000 000	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-355 913	-12 964
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	120 819	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-278 429	-126 344
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	1 600 000	1 750 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-741 667	-1 267 467
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-1 056 636	-369 153
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-148 108	-169 127
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		1 495 979	-182 091

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	-4 214	3 208
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	9 199	5 991
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	4 985	9 199
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	4 985	9 199

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (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.