

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.
Vrbovská cesta 39
921 01 Piešťany

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel. Sa, vložka č. 10134/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sekretárske služby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočnických a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Rozhodnutím jediného akcionára BLOCK Group, a.s. bola dňa 30. júna 2022 schválená účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	86
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára bola dňa 29. septembra 2022 schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

7. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo:		
Predseda	Jan Izák, M.A.	Jan Izák, M.A.
Člen	Ing. Aleš Hub	Ing. Aleš Hub
Člen	-	Ing. Rostislav Kolář (do 17.2.2022)
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Rudolf Limberský	Ing. Rudolf Limberský
Člen	Ing. Aleš Kovařík	Ing. Aleš Kovařík
Člen	Ing. Libor Jurča	Ing. Libor Jurča

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021.

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
BLOCK Group a.s. U Kasáren 727, Valašské Meziříčí 757 01, Česká republika	915 536	100	100	100	700 000
Spolu	915 536	100	100	100	700 000

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok. Spoločnosť je závislá na financovaní od spriaznených osôb. Okrem toho väčšina predaja je realizovaná so spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku. Schopnosť nepretržitého pokračovania spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory od materskej spoločnosti a ostatných spoločností konsolidovaného celku.

Dňa 30. mája 2023 dostalo vedenie Spoločnosti prehlásenie od materskej spoločnosti, ktorá potvrdila, že je schopná a aj naďalej bude poskytovať spoločnosti FOR Clean, a.s. finančnú podporu, aby mohla pokračovať v činnosti minimálne 12 mesiacov od 2. júna 2023.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 10	lineárna	10 - 25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	4	jednorazový odpis	100

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 v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12, 20, 40	lineárna	2,5 - 8,33
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 15	lineárna	6,66 - 33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 6	lineárna	16,67 - 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	3 - 10	jednorazový odpis	100

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podielové cenné papiere a podiely držané do splatnosti (účtované ako dlhodobý finančný majetok) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú pomocou metódy vlastného imania.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2022 rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody poistného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných 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.

Zamestnanecké požitky sú zamestnancom vyplácané na základe Pracovného poriadku spoločnosti (druhy príplatkov, vernostné odmeny, dochádzkový bonus, odmena za podanie zlepšovacieho návrhu, príspevok na dopravu do zamestnania, príspevok na stravovanie, odmena pri odchode do starobného dôchodku, mimoriadne odmeny).

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, materiálu a kovového odpadu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	193 495	0	0	0	0	0	193 495
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	193 495	0	0	0	0	0	193 495
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	110 822	0	0	0	0	0	110 822
Prírastky	0	23 307	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	134 129	0	0	0	0	0	134 129
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	82 673	0	0	0	0	0	82 673
Stav k 31.12.2022	0	59 366	0	0	0	0	0	59 366

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2021: V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	150 144	0	0	0	36 641	0	186 785
Prírastky	0	6 710	0	0	0	0	0	6 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	36 641	0	0	0	- 36 641	0	0
Stav k 31.12.2021	0	193 495	0	0	0	0	0	193 495
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	89 508	0	0	0	0	0	89 508
Prírastky	0	21 314	0	0	0	0	0	21 314
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	110 822	0	0	0	0	0	110 822
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	60 636	0	0	0	36 641	0	97 277
Stav k 31.12.2021	0	82 673	0	0	0	0	0	82 673

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	81 416	1 880 294	2 549 453	0	0	0	5 508	0	4 516 671
Prírastky	0	0	17 487	0	0	0	24 300	0	41 787
Úbytky	0	0	56 418	0	0	0	0	0	56 418
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	81 416	1 880 294	2 510 522	0	0	0	29 808	0	4 502 040
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	1 120 533	1 992 954	0	0	0	0	0	3 113 487
Prírastky	0	83 615	145 621	0	0	0	0	0	229 236
Úbytky	0	0	56 418	0	0	0	0	0	56 418
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 204 148	2 082 157	0	0	0	0	0	3 286 305
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	81 416	759 761	556 499	0	0	0	5 508	0	1 403 184
Stav k 31.12.2022	81 416	676 146	428 365	0	0	0	29 808	0	1 215 735

V priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	81 416	1 880 294	2 558 610	0	0	0	1 550	0	4 521 870
Prírastky	0	0	16 256	0	0	0	5 508	0	21 764
Úbytky	0	0	26 963	0	0	0	0	0	26 963
Presuny	0	0	1 550	0	0	0	- 1 550	0	0
Stav k 31.12.2021	81 416	1 880 294	2 549 453	0	0	0	5 508	0	4 516 671
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 036 918	1 875 310	0	0	0	0	0	2 912 228
Prírastky	0	83 615	144 607	0	0	0	0	0	228 222
Úbytky	0	0	26 963	0	0	0	0	0	- 26 963
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 120 533	1 992 954	0	0	0	0	0	3 113 487
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	81 416	759 761	556 499	0	0	0	5 508	0	1 403 184
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	81 416	843 376	683 300	0	0	0	1 550	0	1 609 642
Stav k 31.12.2021	81 416	759 761	556 499	0	0	0	5 508	0	1 403 184

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	757 562	841 177
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam s ČSOB, a.s. - záložným veriteľom: 2381/15/68032,1037/20/68098

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám: All RISK do výšky 8 707 785 EUR (2021: 8 707 785 EUR), lom stroja do výšky 1 907 748 EUR (2021: 1 907 748 EUR), krádež, lúpež, vandalizmus 400 000 EUR (2021: 400 000 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	97 137	0	0	4 775	92 362
Nedok. výroba a polotovary	8 626	0	0	173	8 453
Výrobky	7 344	0	0	221	7 123
Zásoby spolu	113 107	0	0	5 169	107 938

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	105 280	0	8 143	0	97 137
Nedok. výroba a polotovary	8 906	0	280	0	8 626
Výrobky	40 941	0	33 597	0	7 344
Zásoby spolu	155 127	0	42 020	0	113 107

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby)	1 151 858	1 085 664

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnuteľných vecí č. 2382/15/68032 zo dňa 3. decembra 2015 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK, a.s. z titulu poskytnutých úverov.

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnuteľných vecí č. 1346/19/68098 v júni 2020 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	108 085	817	0	0	108 902
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	33 797	817	0	0	34 614
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	74 288	0	0	0	74 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	108 085	817	0	0	108 902

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky k nevyožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dní vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 927	74 288	9 130	0	108 085
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 927	0	9 130	0	33 797
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	74 288	0	0	74 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 927	74 288	9 130	0	108 085

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	337 102	250 211	587 313
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	245 625	125 931	371 556
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	91 477	124 280	215 757
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	28 393	0	28 393
Daňové pohľadávky a dotácie	26 802	0	26 802
Iné pohľadávky	1 591	0	1 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	365 495	250 211	615 706

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	470 924	267 608	738 532
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	370 149	177 384	547 533
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 775	90 224	190 999
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	26 829	0	26 829
Daňové pohľadávky a dotácie	26 412	0	26 412
Iné pohľadávky	417	0	417
Krátkodobé pohľadávky spolu	497 753	267 608	765 361

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	587 313	738 532
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	587 313	738 532

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.1343/19/68098 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu
Spoločnosť ručí pohľadávkami za poskytnutý revolvingový úver, ktorý ČSOB poskytla materskej spoločnosti BLOCK CRS, a.s.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	3 087	4 411
Bežné bankové účty	9 395	27 693
Spolu	12 482	32 104

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	176	0
Náklady budúcich období krátkodobé	13 670	14 968
Príjmy budúcich období krátkodobé	259	613
Spolu	14 105	15 581

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 028	2 148
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 622	7 293
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 622	7 293
Čerpanie sociálneho fondu	6 618	8 413
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 032	1 028

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	88 870	0	0	88 870
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 032	0	0	2 032
Odložený daňový záväzok	0	24 709	0	0	24 709
Iné dlhodobé záväzky	0	62 129	0	0	62 129
Dlhodobé záväzky spolu	0	88 870	0	0	88 870
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	418 699	264 129	682 828
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	167 599	109 720	277 319
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	251 100	154 409	405 509
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 197 602	0	1 197 602
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	984 635	0	984 635
Závazky voči zamestnancom	0	0	82 700	0	82 700
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 999	0	51 999
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 197	0	10 197
Iné záväzky	0	0	68 071	0	68 071
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 616 301	264 129	1 880 430

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	149 555	0	0	149 555
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 028	0	0	1 028
Odložený daňový záväzok	0	18 368	0	0	18 368
Iné dlhodobé záväzky	0	130 159	0	0	130 159
Dlhodobé záväzky spolu	0	149 555	0	0	149 555

Krátkodobé záväzky z obchodného z toho:	0	0	398 169	62 358	460 527
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	122 644	0	122 644
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	275 525	62 358	337 883
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 857 344	0	1 857 344
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 650 179	0	1 650 179
Záväzky voči zamestnancom	0	0	78 583	0	78 583
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	51 456	0	51 456
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 884	0	10 884
Iné záväzky	0	0	66 242	0	66 242
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 255 513	62 358	2 317 871

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť'			Stav k 31.12.2021 Splatnosť' od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	68 031	62 129	0	66 052	130 059	0
Finančný náklad	2 732	763	0	5 624	5 246	0
Spolu	70 763	62 892	0	71 676	135 305	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 007	30 383	52 466	1 541	30 383
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 007</i>	<i>18 036</i>	<i>41 719</i>	<i>1 289</i>	<i>18 035</i>
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	31 988	13 384	31 033	956	13 383
- rezerva na poistné k nevyčerp. dovolenkám	11 019	4 652	10 686	333	4 652
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 000</i>	<i>12 347</i>	<i>10 747</i>	<i>252</i>	<i>12 348</i>
- rezerva na audit, daň. priznanie	11 000	12 347	10 747	252	12 348
Rezervy spolu	54 007	30 383	52 466	1 541	30 383

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 981	55 548	31 039	1 483	54 007
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 076</i>	<i>44 491</i>	<i>28 077</i>	<i>1 483</i>	<i>43 007</i>
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 848	33 096	20 848	1 108	31 988
- rezerva na poistné k nevyčerp. dovolenkám	7 228	11 395	7 229	375	11 019
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 905</i>	<i>11 057</i>	<i>2 962</i>	<i>0</i>	<i>11 000</i>
- rezerva na audit, daň. priznanie	2 905	11 057	2 962	0	11 000
Rezervy spolu	30 981	55 548	31 039	1 483	54 007

6. Prijaté pôžičky, úvery

Prehľad prijatých úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				984 635	1 650 179
Revolvingový úver BLOCK Group, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	31.12.2028	984 635	1 650 179
Spolu				984 635	1 650 179

Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	477
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	477

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	4 132 959	4 122 136
Tržby z predaja služieb	483 880	245 444
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	220 456	127 985
Čistý obrat celkom	4 837 295	4 495 565

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	1 829 635	1 334 291	474 786	242 367	2 304 421	1 576 658
Rakúsko	18 828	22 630	0	0	18 828	22 630
Nemecko	214 148	153 612	1 232	0	215 380	153 612
Česká republika	1 607 897	1 782 995	7 862	3 077	1 615 759	1 786 072
Veľká Británia	6 191	18 323	0	0	6 191	18 323
Holandsko	17 912	35 828	0	0	17 912	35 828
Rusko	4 866	137 783	0	0	4 866	137 783
Ukrajina	0	291 851	0	0	0	291 851
Švajčiarsko	2 121	0	0	0	2 121	0
Luxembursko	0	2 368	0	0	0	2 368
Švédsko	307 576	330 509	0	0	307 576	330 509
Poľsko	4 712	11 946	0	0	4 712	11 946
Belgicko	1 025	0	0	0	1 025	0
Katar	109 478	0	0	0	109 478	0
Litva	8 569	0	0	0	8 569	0
Spolu	4 132 958	4 122 136	483 880	245 444	4 616 838	4 367 580

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 51 475 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o výške 51 475 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	167 135	166 884	192 186	251	- 25 302
Výrobky	300 888	352 615	372 770	- 51 726	- 20 155
Spolu	468 023	519 499	564 956	51 475	- 45 457
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				- 51 475	- 45 457

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	12 987	13 288
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	12 987	5 667
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	7 621
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	338 577	360 605
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	195 473	99 076
Výnosy z predaja kovového odpadu	43 105	33 076
Výnosy z dotácií	465	147 584
Prefakturácia služieb	9 887	13 054
Ostatné prevádzkové výnosy	4 156	4 427
Inventúrne rozdiely-prebytky	85 491	63 388
Ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	22 098	23 353
Kurzové zisky	84	115
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	22 014	23 238

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	601 807	587 333
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 710</i>	<i>12 392</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 600	10 057
daňové poradenstvo	2 110	2 335
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>588 097</i>	<i>574 941</i>
Doprava	56 522	27 771
Nájomné	27 853	14 168
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 160	6 220
Náklady na inzerciu, reklamu	1 094	2 392
Externé opracovanie výrobkov	186 183	172 296
Náklady na IT	33 676	45 504
Náklady na telekomunikačné služby	5 650	5 010
Náklady na sprostredkovanie	0	4 000
Náklady na opravu a údržbu	60 530	39 947
Licenčné poplatky (know-how, ochranné známky)	65 822	111 415
Náklady na ISO, ostatné audity	1 698	3 838
Ostatné	142 909	142 380
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	124 965	174 868
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	103 306	69 568
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	817	65 158
Náklady na poistenie	17 466	17 123
Ostatné	3 376	23 019
Finančné náklady, z toho:	42 462	46 095
Kurzové straty	289	1 330
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>42 173</i>	<i>44 765</i>
Úroky – úvery, leasingy	39 167	41 112
Bankové poplatky	3 006	3 653

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 057 289	1 960 617
Mzdy	1 440 067	1 387 952
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	2 100
Sociálne poistenie	361 307	349 221
Zdravotné poistenie	139 704	131 955
Sociálne zabezpečenie z toho:	116 211	89 389
- Tvorba sociálneho fondu	7 622	7 293
- Školenia zamestnancov	6 158	5 158
- Náklady na stravu	49 629	45 879
- Ostatné	52 802	31 059

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	- 424 285	0	37 654	- 386 631
Zásoby	113 107	0	- 5 170	107 937
Pohľadávky	76 739	0	- 15 265	61 474
Rezervy	11 000	0	1 348	12 348
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	135 977	0	- 48 766	87 211
Celkom	- 87 462	0	30 199	- 117 661
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	- 18 368	0	6 341	- 24 709
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	- 18 368	0	6 341	- 24 709

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 439 787			- 344 322		
teoretická daň		- 92 355	21%		- 72 308	21%
Daňovo neuznané náklady	61 600	12 949		158 827	33 354	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	340 155	71 433		149 571	31 410	
Exspirácia daňovej straty	0	0		110 067	23 114	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		- 148 697	- 31 226	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	68 167	14 315		- 11 517	- 2 418	
Spolu		6 342	- 1%		- 18 075	- 5,2%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		6 342	- 1%		- 18 075	- 5,2%
Celková daň z príjmov		6 342	- 1%		- 18 075	- 5,2%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč.

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK CRS a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. mája 2040 a zaisťujú sa dlhy do výšky 300 000 000 Kč.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Odpísané pohľadávky	131 301	131 301
Evidencia drobného majetku	298 102	291 414

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

Rozhodnutím jediného akcionára došlo k zmene predstavenstva a dozornej rady od 1. apríla 2023. Nové predstavenstvo je v zložení: Ing. Aleš Hub, novovymenovaný člen Ing. Libor Jurča, novovymenovaný člen Pavel Frydrych. Odvolaný predseda predstavenstva: Jan Izák, M.A

Nová dozorná rada je v zložení: Ing. Rudolf Limberský - predseda dozornej rady, Ing. Aleš Kovařík – člen dozornej rady, novo-vymenovaný Jan Izák, M.A – člen dozornej rady. Odvolaný člen dozornej rady Ing. Libor Jurča

Dňa 31. marca 2023 poskytol jediný akcionár Spoločnosti vklad do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 995 tis. EUR formou kapitalizácie záväzku z revolvingového úveru.

Po 31. decembri 2022 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (BLOCK Group, a.s.) a ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO FOR Clean	9 327	84 919
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO BLOCK CRS (UA)	8 426	292 422
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO BLOCK CRS (RU)	0	60 789
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie	BLOCK CRS, a.s.(vrátane org. zložky)	2 128 884	1 498 743
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	BLOCK Technology ,a.s.	251 896	506 462
predaj výrobkov, materiálu, poskytnutie služby, odmena za ručenie	BLOCK a.s. (vrátane org. zložky)	12 585	371 233
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie	BLOCK Reale Estate, s.r.o.	516	1 313
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	Koetermann BVBA	1 515	0
predaj majetku – os.automobilu	Michael Pirschel-zamestnanec	1 631	0
nákup tovaru, služieb	BLOCK a.s. (vrátane org. zložky)	4 538	36 438
nákup tovaru,služieb	BLOCK CRS a.s (vrátane org.zložky).	38 110	35 058
licenčné poplatky (know-how,ochr.známky)	BLOCK CRS a.s (vrátane org.zložky).	65 822	111 415
nákup tovaru, služieb	BLOCK Technology a.s.	56 830	70 548
nákladové úroky z úveru	BLOCK Group, a.s.	34 456	34 919

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

Názov položky	Predstavenstvo	
	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	2 100
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	2 100
Spolu	0	2 100

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	0	700 000	0	0	700 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	518 652	0	0	0	518 652
Neuhradená strata minulých rokov	- 535 107	- 326 247	0	0	- 861 354
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 326 247	- 446 129	0	- 326 247	- 446 129
Vlastné imanie spolu	755 941	- 72 376	0	- 326 247	1 009 812

Dňa 31. decembra 2022 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti v hodnote 700 tis. EUR čiastočnou kapitalizáciou záväzku z revolvingového úveru (Pozn. 6 v časti Pasíva).

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	288 859	0	0	229 793	518 652
Neuhradená strata minulých rokov	- 535 107	0	0	0	- 535 107
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	229 793	- 326 247	0	- 229 793	- 326 247
Vlastné imanie spolu	1 082 188	- 326 247	0	0	755 941

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Strata za rok 2021 vo výške 326 247 EUR bola prevedená na účet neuhradených strát minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 439 787	- 344 322
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	251 774	249 536
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	817	65 158
Odpis pohľadávky	0	11 836
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 5 170	- 42 020
Zmena stavu rezerv	- 23 624	23 026
Úrokové náklady (netto)	39 167	41 112
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 17 353	- 4 168
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	- 194 176	158
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	127 333	439 539
Úbytok (prírastok) zásob	- 85 002	- 171 765
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	226 650	- 269 688
Prevádzkové peňažné toky	74 805	- 1 756
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	74 805	- 1 756
Zaplatené úroky	- 4 711	- 6 193
Zaplatená daň z príjmov a vrátenie preplatku na dani	0	4 772
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	70 094	- 3 177
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 41 788	- 28 474
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	18 123	4 168
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 23 665	- 24 306
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhodobých záväzkov	- 66 051	- 63 699
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 66 051	- 63 699
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 19 622	- 91 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32 104	123 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 482	32 104

Vyrovnanie určitých transakcií so spriaznenými stranami prebieha nepeňažne formou zápočtov. Nepeňažné transakcie sú upravené na príslušných riadkoch prehľadu peňažných tokov (Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine, Príjmy z predaja dlhodobého majetku, Úbytok / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia).

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	3 087	4 411
Bežné účty v bankách	9 395	27 693
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom	12 482	32 104