

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	FINE DNC Slovakia, s.r.o. (do 9.12.2022 TPS EU, s.r.o.) 919 42 Voderady 398
Dátum založenia	29. marca 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. apríla 2007
Hospodárska činnosť	Výroba elektronických súčiastok, výroba oceľových súčiastok, obchod v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod a veľkoobchod).

TPS EU, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) vyrába oceľové súčiastky, ktoré sa používajú pri ďalšej výrobe televízorov a ktoré do marca 2018 predával jednému hlavnému zákazníkovi, a v súčasnosti sa snaží získavať nových zákazníkov.

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	3
z toho: vedúci zamestnanci	4	1

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

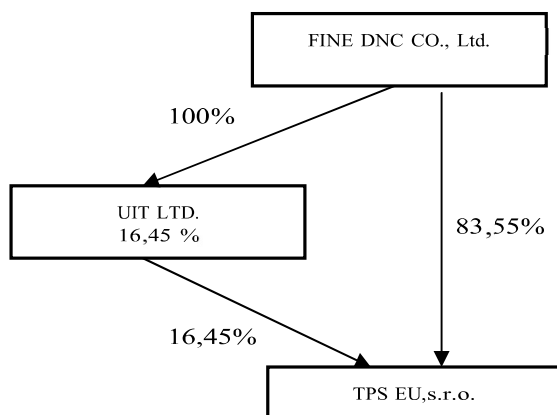
Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti TPS EU, s.r.o., za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.3.2022.

5. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky hlavnej materskej spoločnosti FINE DNC Co., Ltd. (11-2, Won Nam-Ri, Eum Bong-Myun, Asan-city, Choong Nam, Korea). Konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle spoločnosti FINE DNC Co., Ltd.



II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Na základe rozhodnutia vlastníka spoločnosti, FINE DNC Co. Ltd., spoločnosť ukončila svoje podnikateľské aktivity so svojím odberateľom, spoločnosťou Samsung na jar 2018. Podnikateľské aktivity so spoločnosťou Samsung predstavovali takmer všetky výnosy spoločnosti. Majetok a záväzky spoločnosti k 31. decembru 2021 boli ocenené v čistej realizačnej hodnote.

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

Za všetky externé úvery spoločnosti sa zaručila materská spoločnosť. Materská spoločnosť sa zaviazala finančne podporovať spoločnosť najmenej počas nasledujúcich dvanástich mesiacov.

3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie
Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:
- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v Ostatných dlhodobých záväzkoch a krátkodobá časť v Ostatných záväzkoch. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo a prepravné.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné a clo.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou, □ pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie
 Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- a) Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na overenie a schválenie účtovnej závierky, nevyfakturované dodávky a nevyčerpané dovolenky.
- b) Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní na základe posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,
 - na pohľadávky na základe konkrétneho posúdenia každej pohľadávky po lehote splatnosti.
- c) Plán odpisov - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	6 rokov	16,7 %
Inventár	4 roky	25,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu EUR a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022 – Bežné účtovné obdobie

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie		70 677						70 677
K 1. januáru 2021								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2021		70 677						70 677
Oprávky		70 677						70 677
K 1. januáru 2021								
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2021		70 677						70 677
Opravná položka								
K 1. januáru 2021								
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2021								
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021								
K 31. decembru 2021								

31. december 2021 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021		70 677						70 677
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2021		70 677						70 677
Oprávky								
K 1. januára 2021		70 677						70 677
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2021		70 677						70 677
Opravná položka								
K 1. januára 2021								
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2021								
Zostatková hodnota								
K 31. decembru 2021								
K 1. januára 2021								

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2022 – Bežné účtovné obdobie

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie	368 340	937 905	8 029 970				107 794		9 444 009
K 1. januáru 2022									
Prírastky		223 549					233 000		456 549
Úbytky			912 231						912 231
Presuny									
K 31. decembru 2022	368 340	1 161 454	7 117 739				340 794		8 988 327
Oprávky		412 196	7 401 140						7 813 336
K 1. januáru 2022									
Prírastky		47 527	544 464						591 991
Úbytky			912 231						912 231
K 31. decembru 2022		459 724	7 033 373						7 493 97
Opravná položka		504 654	490 790				104 833		1 100 277
K 1. januáru 2022									
Prírastky		-39 989	-436 746						-476 735
Úbytky									
K 31. decembru 2022		464 664	54 045				104 833		623 542
Zostatková hodnota	368 340	21 055	138 040				2 961		530 396
K 1. januáru 2022									
K 31. decembru 2022	368 340	237 066	30 321				235 961		871 688

31. december 2021 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	368 340	937 905	8 029 970				104 833		9 441 048
Prírastky							2 961		2 961
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2021	368 340	937 905	8 029 970				107 794		9 444 009
Oprávky									
K 1. januára 2021		365 600	6 729 934						7 095 534
Prírastky		46 596	671 206						717 802
Úbytky									
K 31. decembru 2021		412 196	7 401 140						7 813 336
Opravná položka									
K 1. januára 2021		552 083	1 046 351				104 833		1 703 267
Prírastky									
Úbytky		-47 429	-555 561						-602 990
K 31. decembru 2021		504 654	490 790				104 833		1 100 277
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	368 340	20 222	253 685						642 247
K 31. decembru 2021	368 340	21 055	138 040				2 961		530 396

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2022	2021	
Vysokozdvížný vozík	PZP	2 486	5 800	Tatra-Leasing, Bratislava
Vysokozdvížný vozík	PZP, havarijné	5 032	11 742	Tatra-Leasing, Bratislava

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2021
Materiál	035					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	036					
Výrobky	037					
Zvieratá	038					
Tovar	039	143 048	758			142 290
Poskytnuté preddavky	040					
Spolu	034	143 048	758			142 290

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Spolu dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku	1 005 419	1 118 867	2 124 286
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		178 051	178 051
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	118 830		118 830
Iné pohľadávky		31 928	31 928
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 124 249	1 328 846	2 453 095

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Spolu dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	264 875	415 356	680 231
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		178 051	178 051
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	74 898		74 898
Iné pohľadávky		253	253
Spolu krátkodobé pohľadávky	339 773	593 660	933 433

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2022	2021
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 124 249	339 773
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 328 846	593 660
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 453 095	933 433
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu dlhodobé pohľadávky		

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	180 595				212 524
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	180 595				212 524

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	1 415	366
Bankové účty bežné	1 579 071	268 334
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 580 486	268 700

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé	1 082	
Náklady budúcich období krátkodobé	286	1 903
z toho:		
Poistné		1 618
Ostatné	286	285
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	1 367	1 903

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 6 072 434 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Výsledok hospodárenia za rok 2021 – strata vo výške 847 873 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola zaúčtovaná na účet Neúhradená strata minulých rokov.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Položka	2021
----------------	-------------

Účtovný zisk	-847 873
Vysporiadanie účtovného zisku	2021
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	-847 873
Prevod na nerozdelený zisk	
Spolu	-847 873

2. Rezervy

2.1. Záonné a ostatné rezervy

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	5 116	901	1 111		4906
z toho:					
nevyčerpane dovolenky	5 116	901	1 111		4906
Ostatné krátkodobé rezervy	20 130	22 780	10 379		32 531
z toho:					
audit a príprava DP	6 450		6450		0
nevyfakturované dodávky					
ostatné	13 680	22 780	3 929		32 531

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	12 376	5 116	1 365	11 011	5 116
z toho:					
nevyčerpane dovolenky	12 376	5 116	1 365	11 011	5 116
Ostatné krátkodobé rezervy	30 973	20 130	20 498	10 445	20 130
audit a príprava DP	10 800	6 450	10 800		6 450
nevyfakturované dodávky		13 680			
ostatné	20 143		9 698	10 445	13 680

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2022</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2021</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	4 968 666	6 346 392
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 410 172	7 826 591
Spolu krátkodobé záväzky	18 378 838	14 172 983
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 805	3 216
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	3 805	3 216

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 216	3 362
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 176	661
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 176	661
Čerpanie sociálneho fondu	-587	-807
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 805	3 216

4. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>31. december 2021</i>	<i>31. december 2020</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		
Spolu		

5. Záväzky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 takáto:

	31. december 2022			31. december 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Finančný prenájom sa týka prenájmu dopravných prostriedkov. Priemerná doba trvania prenájmu vysokozdvížných vozíkov 48 mesiacov.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Typ výrobkov Rámy</i>		<i>Typ tovarov LED svetlá, nástroje</i>		<i>Typ služieb Cluster, Kore</i>
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Slovensko				1 440	2 200
Zahraničie celkom	572 847		2 217 071	494 059	21 516
z toho:					
Česká republika	572 847				21 516
Poľsko			61 839	284 178	
Maďarsko			2 155 232	209 881	
Nemecko					
Spolu	572 847		2 217 071	495 499	23 716

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výrobky	572 847	
Tržby z predaja služieb	23 716	
Tržby za tovar	2 217 071	495 499
Čistý obrat celkom	2 813 634,4	495 499

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2022			Zmena stavu	
	2021			vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.	Stav k 31.	Stav k 1.	2022	2021
	12.	12.	1.		
	2022	2021	2022		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	40 669			40 669	
Zvieratá					
Spolu	40 669			40 669	
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				40 669	

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	2021	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
– z toho scrap	34 102	
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	2 306
ostatné významné položky finančných výnosov		
Mimoriadne výnosy		

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 093 090	453 748
Spotreba materiálu	556 548	4 447
Spotreba energie	106 888	36 110

1.2. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	2022	2021
Služby	477 858	262 152
z toho:		
opravy a údržba	69 328	6 340
cestovné	14 146	5 139
náklady na reprezentáciu	15 723	10 347
licenčný poplatok	-	-
personálny leasing	20 502	-
poradenstvo	43 435	10 357
medzinárodný prenájom prac. sily /FINE DNC CO., Ltd./	35 816	21 520
externé opracovanie výrobkov, servicecharge	-	-
prenájom výrobných priestorov a prostriedkov	49 540	51 651
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 900	10 050
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		6 900
iné uisťovacie audítorské služby		150
súvisiace audítorské služby		-
daňové poradenstvo	5 500	3 000
ostatné neaudítorské služby		-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby		-
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti		-
Finančné náklady		-
Kurzové straty, z toho:	9 839	12 252
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 775	2 446
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 598	1 295
bankové záruky		-
Mimoriadne náklady		-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2022	2021
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti		
z mimoriadnej činnosti		
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti		
z mimoriadnej činnosti		
Daň z príjmov celkom		

	2022			2021		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 139 962			-847 873		
teoretická daň	0		21	0		21
Daňovo neuznané náklady	1 305 909	274 241	21	1 256 528	263 871	21
Výnosy nepodliehajúce dani	2 506 165	526 295	21	664 700	139 587	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-2 340 219			-256 045		
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov						

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Transakcie so spriaznenými osobami

V roku 2021 spoločnosť uskutočnila významné transakcie so spriaznenými osobami. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že sa tieto transakcie uskutočnili na princípe nezávislých vzťahov. S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so spriaznenými osobami vzťahujú požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2010. Spoločnosť má vypracovanú dokumentáciu transferového ocenenia. Keďže existujú viaceré interpretácie daňovej legislatívy v Slovenskej republike, nie je isté, ako ich budú daňové orgány vo vzťahu k spoločnosti v praxi aplikovať.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť, sesterské spoločnosti a ostatné spoločnosti v skupine.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami:

Materská účtovná jednotka - Výnosy	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
Predaj majetku		

Materská účtovná jednotka - Náklady	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
Medzinárodný prenájom pracovníkov	35 816	21 520
Ostatné služby	-	-
Materiál, náhradné diely, majetok, tovar	-	-
Garančný poplatok	-	-
Royalty	-	-
Nákladové úroky	205 723	205 723
Náklady celkom	241 539	227 243

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie	
	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku	178 051	178 051
Záväzky z obchodného styku	2 685 777	3 657 093
Prijaté pôžičky	11 949 980	6 650 000

Ostatné spriaznené osoby - Výnosy	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
Tovar		

Ostatné spriaznené osoby- Náklady	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
Tovar, materiál, majetok	1 980 164	695 784
Nákladové úroky		

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
Pohľadávky z obchodného styku		
Závazky z obchodného styku	1 980 164	695 784
Prijaté pôžičky		

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	6 072 434				6 072 434
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	22 941				22 941
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	170 644				170 644
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 453 223				1 453 223
Neuhradená strata minulých rokov	-19 172 863				-20 020 736
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-847 873	-1 139 963	-847 873		-1 139 963
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	-12 301 494				-13 441 457

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	6 072 434				6 072 434
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	22 941				22 941
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	161 106			9 538	170 644
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 453 223				1 453 223
Neuhradená strata minulých rokov	-19 354 088			181 225	-19 172 863
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	190 763	-847 873		190 763	-847 873
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					
Spolu	-11 453 621	-847 873		-	-12 301 494

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

Vzhľadom na aktuálnu situáciu koronavírusu Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania pri obmedzovaní účinkov operačného rizika, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a klientov je na prvom mieste. Pri zostavovaní účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti.

Riziká týkajúce sa obchodných operácií a obchodných výsledkov:

- vzhľadom na mnohé makroekonomické prognózy je pravdepodobné spomalenie hospodárskeho rastu a nepriaznivý vplyv na nové obchody,
- Spoločnosť monitoruje opatrenia, ktoré prijíma a navrhuje vláda, a niektoré z nich môže použiť, keď a ak budú schválené, ako napríklad dočasné oslobodenie výplat vyplatených zamestnancom od sociálnych a zdravotných odvodov a dane z príjmu,

Spoločnosť zvažuje, určité kroky týkajúce sa prevádzkových nákladov ak by sa mali opatrenia v súvislosti s koronavírusom predĺžiť na niekoľko mesiacov.

XIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2022	2021
Peniaze	211	366	366
Ceniny	213	1 049	-
Účty v bankách	221.1	1 580 486	268 334
Kontokorentný účet	221.2		-
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.2		-
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.2		-
Spolu		1 580 486	268 700