

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Austrian Airlines Technik - Bratislava, s.r.o.
Ivanská cesta 65/A
821 04 Bratislava - mestská časť Ružinov

Spoločnosť Austrian Airlines Technik – Bratislava, s.r.o. bola založená 25. júla 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.41867/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výkon údržby lietadiel a komponentov podľa povolenia vydaného v zmysle nariadenia EC 2042/2003 Annex II (part II)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- Poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom – obstarávateľská činnosť.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie „via circular resolution“ schválilo dňa 21. Novembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Austrian Airlines Group, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Lufthansa Group.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Austrian Airlines Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Austrian Airlines A.G., so sídlom Office park 2, P.O.BOX 100, 1300 Vienna Airport, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Lufthansa Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Lufthansa Aktiengesellschaft, so sídlom Flughafen-Bereich, West D 60546 Frankfurt/M, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Uložená konsolidovaná závierka je na Registrovanom súde, ktorý vedie Obchodný register so sídlom na Amstgericht Koln, HRB 2168, Nemecko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	228	234
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	231	226
počet vedúcich zamestnancov	34	29

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. Októbra 2022 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 2022.

8. Orgány a Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Mag.Mag.Dr. Wolfgang Henle	Mag.Mag. Dr. Wolfgang Henle
Prokurista:	Pavol Hamšík Ing. Petra Gamanová Ing. Matúš Petrek Ing. Ľubomír Kasperkevič Ing. Lukáš Tencer	Pavol Hamšík Ing. Petra Gamanová Ing. Matúš Petrek Ing. Ľubomír Kasperkevič Ing. Lukáš Tencer

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základo- m imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fon- dov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
AUA Beteiligung Gesellschaft m.b.H.	10 000	100	100	100	0
Spolu	10 000	100	100	100	0

V roku 2022 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

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.

Na spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže vykazuje záporné vlastné imanie. Jediným veriteľom, ktorého záväzky sú po splatnosti viac ako 30 dní je materská spoločnosť.

Spoločnosť zároveň dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou a tiež obdržala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť Austrian Airlines A.G. zaviazala v prípade potreby podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu zverejnenia účtovnej závierky za rok končiaci sa k 31. decembru 2022.

Za účtovný rok končiaci sa k 31. decembru 2022 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 074 450 EUR (k 31. decembru 2021 vykázala zisk vo výške 413 802 EUR) a dosiahla záporné vlastné imanie v hodnote 4 443 093 EUR (k 31. decembru 2021: 3 368 644 EUR). V roku 2022 mala účtovná jednotka tržby v hodnote 20 517 572 EUR, čo je vzrast oproti minulému roku o 3 357 614 EUR (v roku 2021 boli tržby Spoločnosti v hodnote 17 159 958 EUR).

Spoločnosť neustále reorganizuje administratívne procesy, spolu s budovaním tretej línie údržby chce spoločnosť dosiahnuť úspory z rozsahu a týmto vyviešť spoločnosť z krízy. Cieľom dosiahnutia troch línií je koniec roka 2023. Spoločnosť v priebehu roka 2022 evidovala zvýšený záujem o aktiváciu uzemnených lietadiel potom, čo boli počas pandémie uzemnené, čo je dôkazom narastajúceho dopytu po cestovaní. Spoločnosť počas roka 2022 začala údržbu na lietadle typu lietadla Airbus A220 spoločnosti Swiss, pre ktorého je zazmluvnená údržba až do roka 2024.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

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 uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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	3 roky	lineárna	33,33
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorázový 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 uvedenia majetku používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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 %
Technické zhodnotenie hangár	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Kontajnery, bunky</i>	12	lineárna	8,33
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	lineárna	16,67 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	rôzna	jednorázový 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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

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.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit a daňové poradenstvo, nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, odmeny, odchodné a jubilejné, rezervy na služby subdodávateľov ako aj na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi, Spoločnosť je okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku ďalší jeden mesiac priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnancovi, s ktorým zamestnávateľ skončí pracovný pomer výpoveďou z dôvodov uvedených v Kolektívnej zmluve v § 63 ods. 1 písm. a) alebo b) alebo z dôvodu, že zamestnanec stratil vzhľadom na svoj zdravotný stav podľa lekárskeho posudku dlhodobú spôsobilosť vykonávať doterajšiu prácu, patrí pri skončení pracovného pomeru odstupné v sume dvojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dva roky a menej ako päť rokov, trojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej päť rokov a menej ako desať rokov, štvornásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej desať rokov a menej ako dvadsať rokov, päťnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dvadsať rokov. Zamestnancovi patrí pri skončení pracovného pomeru dohodou z dôvodov uvedených v Kolektívnej zmluve v § 63 ods. 1 písm. a) alebo b) alebo z dôvodu, že zamestnanec stratil vzhľadom na svoj zdravotný stav podľa lekárskeho posudku dlhodobú spôsobilosť vykonávať doterajšiu prácu, odstupné v sume jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval menej ako dva roky, trojnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dva roky a menej ako päť rokov, štvornásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej päť rokov a menej ako desať rokov, päťnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej desať rokov a menej ako dvadsať rokov, šesťnásobku jeho priemerného mesačného zárobku, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dvadsať rokov.

Zamestnávateľ poskytne zamestnancovi počas dočasnej pracovnej neschopnosti náhradu príjmu vo výške 55 % denného vymeriavacieho základu zamestnanca určeného v zmysle platného zákona o sociálnom poistení.

Zamestnávateľ poskytne zamestnancovi odmenu pri pracovnom výročí vo výške jeho priemernej mzdy, pričom zamestnancovi vzniká nárok na odmenu ak odpracoval v pracovnom pomere u zamestnávateľa desať (10) rokov alebo násobok desiatich (10) rokov.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Rozdelenie splátok pri operatívnom leasingu je na dobu štyridsaťosem mesiacov.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja materiálu sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva materiálu, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť materiál na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia materiálu do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy, reklamácie a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytnutia údržby a opravy lietadiel.

q) Oprava chýb minulých období

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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 1.1.2022	0	1 093 488	2 627 490	0	0	0	11 909	0	3 732 887
Prírastky	0	26 149	654 492	0	0	0	0	0	680 641
Úbytky	0	0	19 165	0	0	0	11 909	0	31 074
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 119 637	3 262 817	0	0	0	0	0	4 382 454
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	390 109	1 336 373	0	0	0	0	0	1 726 482
Prírastky	0	80 924	225 469	0	0	0	0	0	306 393
Úbytky	0	0	19 165	0	0	0	0	0	19 165
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	471 033	1 542 677	0	0	0	0	0	2 013 710
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	0	703 379	1 291 117	0	0	0	11 909	0	2 006 405
Stav k 31.12.2022	0	648 604	1 720 140	0	0	0	0	0	2 368 744

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	1 084 988	2 441 447	0	0	0	0	0	3 526 435
Prírastky	0	0	0	0	0	0	215 915	0	215 915
Úbytky	0	0	9 464	0	0	0	0	0	9 464
Presuny	0	8 500	195 507	0	0	0	-204 006	0	1
Stav k 31.12.2021	0	1 093 488	2 627 490	0	0	0	11 909	0	3 732 887
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	311 257	1 170 854	0	0	0	0	0	1 482 111
Prírastky	0	78 852	174 983	0	0	0	0	0	253 835
Úbytky	0	0	9 464	0	0	0	0	0	9 464
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	390 109	1 336 373	0	0	0	0	0	1 726 482
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	773 731	1 270 593	0	0	0	0	0	2 044 324
Stav k 31.12.2021	0	703 379	1 291 117	0	0	0	11 909	0	2 006 405

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	1 250 000	0	69 000	0	1 181 000
Zásoby spolu	1 250 000	0	69 000	0	1 181 000

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť tvorila opravnú položku k nízkoobrátkovým a nadbytočným zásobám.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	1 175 000	75 000	0	0	1 250 000
Zásoby spolu	1 175 000	75 000	0	0	1 250 000

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva uzatvorenej medzi Spoločnosťou (záložca) a Austrian Airlines A.G. (záložný veriteľ) zo dňa 23. decembra 2013. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej záložca pohľadávku zabezpečuje v zmysle ustanovenia § 151b ods. 3 Občianskeho zákonníka, je v čase uzatvorenia Zmluvy vo výške 4 069 428 EUR.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 695 961	1 375 697

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 074 408	0	210 714	0	863 694
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	107 148	0	107 148	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	967 260	0	103 566	0	863 694
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 074 408	0	210 714	0	863 694

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	960 608	113 800	0	0	1 074 408
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	107 148	0	0	107 148
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	960 608	6 652	0	0	967 260
Krátkodobé pohľadávky spolu	960 608	113 800	0	0	1 074 408

Spoločnosť tvorila opravné položky na rizikové pohľadávky z dôvodu neistoty ich vymožiteľnosti, hlavne na pohľadávky voči nasledovným zákazníkom:

- Nouvelle Air Gabon vo výške 849 200 EUR,
- Carpatair vo výške 5 991 EUR,
- Siblings vo výške 7 841 EUR
- To Montenegro vo výške 94 EUR
- Montenegro Airlines vo výške 568 EUR.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 019 046	1 913 438	3 932 484
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	735 084	917 288	1 652 372
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 283 962	996 150	2 280 112
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	632 504	0	632 504
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	570 964	0	570 964
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	61 540	0	61 540
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 651 550	1 913 438	4 564 988

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:	1 237 766	1 461 501	2 699 267
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	994 472	422 935	1 417 407
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	243 294	1 038 566	1 281 860
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	305 881	0	305 881
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	274 755	0	274 755
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	31 126	0	31 126
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 543 647	1 461 501	3 005 148

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia alebo by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 22.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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 krátkodobé, z toho:	189 527	191 707
Poistenie majetku	5 254	3 015
Nájomné	111 281	124 047
Predplatné literatúra	1 171	477
Ostatné	71 821	64 168
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 548 496	1 575 800
Príjem za opravy lietadiel	2 548 496	1 575 800
Spolu	2 738 023	1 767 507

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 na strane 26.

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	45	152
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 472	33 058
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 472	33 058
Čerpanie sociálneho fondu	41 507	33 165
Konečný zostatok sociálneho fondu	10	45

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 884 505	0	0	9 884 505
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	9 884 495	0	0	9 884 495
Závazky zo sociálneho fondu	0	10	0	0	10
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 884 505	0	0	9 884 505
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 623 406	775 302	6 398 708
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 496 210	666 095	5 162 305
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 127 196	109 207	1 236 403
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	668 205	0	668 205
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 452	0	1 452
Závazky voči zamestnancom	0	0	365 916	0	365 916
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	233 607	0	233 607
Daňové záväzky a dotácie	0	0	66 675	0	66 675
Iné záväzky	0	0	555	0	555
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 291 611	775 302	7 066 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 719 800	0	0	9 719 800
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	9 719 755	0	0	9 719 755
Závazky zo sociálneho fondu	0	45	0	0	45
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 719 800	0	0	9 719 800
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 541 048	510 134	3 051 182
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 370 283	510 134	1 880 417
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 170 765	0	1 170 765
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	638 479	0	638 479
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	571	0	571
Závazky voči zamestnancom	0	0	346 111	0	346 111
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	225 193	0	225 193
Daňové záväzky a dotácie	0	0	65 685	0	65 685
Iné záväzky	0	0	919	0	919
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 179 527	510 134	3 689 661

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	4 069 428	4 069 428

Dňa 23. decembra 2013 bola uzatvorená zmluva o záložnom práve medzi Spoločnosťou (záložca) a Austrian Airlines A.G. (záložný veriteľ). V prípade, že Spoločnosť nebude splácať svoje záväzky voči záložnému veriteľovi, ten si svoj nárok môže uplatniť prostredníctvom predaja zásob záložcu. Maximálne zaťažená výška voči záložnému veriteľovi predstavuje podľa zmluvy 4 069 428 EUR.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	422 000	0	0	0	422 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>422 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>422 000</i>
Rezerva na odchodne	422 000	0	0	0	422 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	841 399	1 489 617	1 925 701	22 939	382 376
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>138 138</i>	<i>129 008</i>	<i>130 477</i>	<i>7 661</i>	<i>129 008</i>
Mzdy na dovolenky a sociálne zabezpeč.	138 138	129 008	130 477	7 661	129 008
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>703 261</i>	<i>1 360 609</i>	<i>1 795 224</i>	<i>15 278</i>	<i>253 368</i>
Rezerva na účtovnú závierku	23 000	15 000	17 722	5 278	15 000
Rezerva na odmeny	195 000	75 000	185 000	10 000	75 000
Rezervy ostatne	70 262	767 734	794 628	0	43 368
Rezerva PC	10 000	16 400	26 400	0	0
Rezerva dobropisy	404 999	486 475	771 474	0	120 000
Rezervy spolu	1 263 399	1 489 617	1 925 701	22 939	804 376

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	422 000	0	0	0	422 000
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>422 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>422 000</i>
Rezerva na odchodne	422 000	0	0	0	422 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	776 975	2 251 564	2 182 020	5 120	841 399
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 989</i>	<i>341 323</i>	<i>322 174</i>	<i>0</i>	<i>138 138</i>
Mzdy na dovolenky a sociálne zabezpeč.	118 989	341 323	322 174	0	138 138
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>657 986</i>	<i>1 910 241</i>	<i>1 859 846</i>	<i>5 120</i>	<i>703 261</i>
Rezerva na účtovnú závierku	15 000	23 000	9 880	5 120	23 000
Rezerva na odmeny	15 000	195 000	15 000	0	195 000
Rezervy ostatne	120 804	674 272	724 814	0	70 262
Rezerva PC	24 000	123 620	137 620	0	10 000
Rezerva dobropisy	483 182	894 349	972 532	0	404 999
Rezervy spolu	1 198 975	2 251 564	2 182 020	5 120	1 263 399

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						9 884 495	9 719 555
			13 mesiacov				
Austrian Airlines		12M	od				
A.G.	EUR	EURIBOR+1%	požiadania	9 884 495	9 719 755	9 884 495	9 719 755
Spolu						9 884 495	9 719 755

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	60 900
Tržby zo služieb	0	60 900
Spolu	0	60 900

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 517 572	17 159 958
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	20 517 572	17 159 958
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	374 369	647 914
Čistý obrat celkom	20 891 941	17 807 872

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	Tržby za opravu lietadiel		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Rakúsko	5 333 253	11 244 585	5 333 253	11 244 585
Austrália	2 711 655	104 314	2 711 655	104 314
Česko	240	2 002	240	2 002
Nemecko	6 802 575	3 649 368	6 802 575	3 649 368
Anglicko	67 262	3 400	67 262	3 400
Chorvátsko	10 518	410	10 518	410
Švajčiarsko	2 302 985	20 220	2 302 985	20 220
Írsko	842 522	1 459 819	842 522	1 459 819
Čierna Hora	0	56 549	0	56 549
Poľsko	1 688	4 820	1 688	4 820
Rumunsko	9 000	3 675	9 000	3 675
Slovensko	25 615	33 268	25 615	33 268
USA	991 964	577 528	991 964	577 528
Dánsko	203 361	0	203 361	0
Maďarsko	6 667	0	6 667	0
Portugalsko	1 184 212	0	1 184 212	0
Holandsko	905	0	905	0
Slovinsko	23 150	0	23 150	0
Spolu	20 517 572	17 159 958	20 517 572	17 159 958

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	374 369	647 914
Predaj materiálu	141 887	76 133
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 500	9 702
Pokuty	150 000	257 279
Ostatné	78 982	304 800
Finančné výnosy, z toho:	79 284	21 290
<i>Kurzové zisky:</i>	79 284	21 290

NÁKLADY

4. 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:	5 937 692	4 137 224
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	17 780	17 880
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 780	17 880
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 919 912	4 119 344
Nákup licencií	77 763	0
Doprava	184 780	86 708
Nájomné	1 139 988	1 193 218
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	81 325	55 327
Externé opracovanie výrobkov	1 832 762	628 085
Náklady na IT	248 296	238 250
Náklady na telekomunikačné služby	11 539	12 029
Personálny leasing	679 885	781 963
Iné náklady na lietadlá - parkovanie	283 995	419 135
Opravy a údržba	183 339	162 734
Cestovné	6 827	5 981
Reprezentačné	38 013	22 846
Vzdelávanie	186 472	197 166
Prenájom - stroje a zariadenia	312 970	184 781
Ostatné	651 958	131 121
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 145	282 601
Predaj materiálu	79 928	67 238
Manká a škody	0	275
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 779	9 398
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-107 148	113 800
Ostatné	80 586	91 890
Finančné náklady, z toho:	274 818	257 006
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	84 607	22 492
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	190 211	234 514
Bankové poplatky	112 536	146 631
Úroky	166 379	87 883

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	8 267 183	7 675 269
Mzdy	5 847 464	5 492 454
Ostatné náklady na závislú činnosť	45 994	43 477
Sociálne poistenie	1 506 800	1 341 696
Zdravotné poistenie	593 336	532 312
Sociálne zabezpečenie	273 589	265 330

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-472 537	0	-162 092	-634 629
Zásoby	1 250 000	0	-69 000	1 181 000
Pohľadávky	97 331	0	-90 056	7 275
Rezervy	1 256 888	0	-581 526	675 362
Daňové straty	702 070	0	775 820	1 477 890
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 833 752	0	-126 854	2 706 898
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	595 088	0	-26 639	568 449
Vplyv zmeny sadzby dane			-27 069	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	595 088		-53 708	568 449
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	80		0	80
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, ne- využitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdie- lov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich úč- tovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	568 449	595 088

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 074 450			413 802		
teoretická daň		-225 635	21%		86 898	21%
Daňovo neuznané náklady	664 819	139 612		150 896	31 688	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 068 259	-224 334		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 706 898	568 449		-564 700	-118 587	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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 si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	28 236
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	479 282	605 713
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	12 468	9 305
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	58 795	2 436
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	139 990	570 890
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	191 194	221 435
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 487 135	11 244 585
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	9 107 786	3 649 368
Leasing	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	480 667	367 460
Úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	164 740	75 446

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	794 518	619 049
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	3 884
Prijaté preddavky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 877 391	987 807
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany	1 465 668	229 066
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	659 991	901 421
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	992 382	515 986
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 400 000	9 400 000
Úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	484 495	319 755
Prijaté pôžičky - iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 452	571

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

Názov položky	Prokuristi		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	9 624	9 622	9 624	9 622
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	<i>9 624</i>	<i>9 622</i>	<i>9 624</i>	<i>9 622</i>
Spolu	9 624	9 622	9 624	9 622

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné kapitálové fondy	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 000	0	0	0	1 000
Ostatné fondy	60 000	0	0	0	60 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	835 518	0	0	413 803	1 249 321
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 788 964	0	0	0	-7 788 964
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	413 802	-1 074 450	0	-413 802	-1 074 450
Vlastné imanie spolu	-3 368 644	-1 074 450	0	1	-4 443 093

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné kapitálové fondy	3 100 000	0	0	0	3 100 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 000	0	0	0	1 000
Ostatné fondy	60 000	0	0	0	60 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	835 518	0	0	0	835 518
Neuhrazená strata minulých rokov	-7 774 767	0	0	-14 197	-7 788 964
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 197	413 802	0	14 197	413 802
Vlastné imanie spolu	-3 782 446	413 802	0	0	-3 368 644

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 413 802 EUR bol preúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk 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:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	-1 074 450	413 802
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	301 432	244 436
Odpis zásob	0	275
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 103 566	113800
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-69 000	75 000
Zmena stavu rezerv	-459 023	64 424
Úrokové náklady (netto)	166 379	87 883
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 279	-304
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 234 949	999316
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 536 546	-1322740
Úbytok (prírastok) zásob	-550 213	11 036
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 315 540	209 406
Prevádzkové peňažné toky	-1 006 168	-102 982
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 006 168	-102 982
Zaplatené úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-104	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 083 946	-190 865
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-672 732	-215 915
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 500	9 702
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-669 232	-206 213
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	76 917	75 551
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	76 917	75 551

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 676 261	-321 527
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 721 429	4 042 956
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 045 168	3 721 429