

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Partizánske Building Components-SK s.r.o.
Malobelická 1/215
958 04 Partizánske

Spoločnosť Partizánske Building Components-SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel:Sro, vložka č.19253/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába strešné okná, strešné výlezy a svetlovody.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu skupinu s názvom VKR Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VKR Holding A/S so sídlom Breeltevej 18, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	398	448
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	420	477
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	5

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť posúdila tiež dôsledky vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou na predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti. Aj keď Spoločnosť nie je schopná posúdiť všetky dôsledky tejto udalosti na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, riziká vyplývajúce z vojnového konfliktu by nemali mať vzhľadom na aktuálnu situáciu Spoločnosti negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti.

b) 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 zrejme 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.

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho

výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok	10	lineárna	10
Nábytok	5	lineárna	20
IT zariadenia	3	lineárna	33,33
Autá	3	lineárna	33,33

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.

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 štandardných cenách, účet odchýlky je upravený v súvahový deň, zobrazuje iba rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami len pre množstvo stavu zásob v deň zostavovania účtovnej závierky.

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.

Úroky z pôžičiek nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi. Tieto náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na vnútropodnikovú výrobu (režijné náklady výroby). Režijné náklady výroby sú zahrnuté do vlastných nákladov, v závislosti od rozsahu, v akom sú tieto zásoby dokončené.

Zásoby obstarané iným spôsobom, t. j. v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, sú oceňované čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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) 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké pôžitky

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.

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 odpočty 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 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.

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)

Finančný leasing. Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

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

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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 a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja strešných okien, strešných výlezov a svetlovodov.

q) Oprava chýb minulých období

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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	33 835 279	30 095 689	0	0	0	1 139 720	419 000	65 489 688
Prírastky	0	1 121 134	2 035 995	0	0	0	341 759	0	3 498 888
Úbytky	0	25 254	1 553 727	0	0	0	0	0	1 578 981
Presuny	0	607 891	195 683	0	0	0	-384 574	-419 000	0
Stav k 31.12.2022	0	35 539 050	30 773 640	0	0	0	1 096 905	0	67 409 595
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	13 906 834	24 112 476	0	0	0	0	0	38 019 310
Prírastky	0	937 252	1 423 801	0	0	0	0	0	2 361 053
Úbytky	0	4 968	1 126 724	0	0	0	0	0	1 131 692
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	14 839 118	24 409 553	0	0	0	0	0	39 248 671
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	19 928 445	5 983 213	0	0	0	1 139 720	419 000	27 470 378
Stav k 31.12.2022	0	20 699 932	6 364 087	0	0	0	1 096 905	0	28 160 924

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2021	0	33 579 201	27 667 575	0	0	0	1 423 107	0	62 669 883
Prírastky	0	256 078	1 155 443	0	0	0	1 071 202	419 000	2 901 723
Úbytky	0	0	81 918	0	0	0	1 354 589	0	1 436 507
Presuny	0	0	1 354 589	0	0	0	0	0	1 354 589
Stav k 31.12.2021	0	33 835 279	30 095 689	0	0	0	1 139 720	419 000	65 489 688
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	13 009 001	22 856 310	0	0	0	0	0	35 865 311
Prírastky	0	897 833	1 334 788	0	0	0	0	0	2 232 621
Úbytky	0	0	78 622	0	0	0	0	0	78 622
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	13 906 834	24 112 476	0	0	0	0	0	38 019 310
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	20 570 200	4 811 265	0	0	0	1 423 107	0	26 804 572
Stav k 31.12.2021	0	19 928 445	5 983 213	0	0	0	1 139 720	419 000	27 470 378

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd ohňom, vodou, živelnými pohromami a pádom lietadla. Dlhodobý hnuiteľný majetok je poistený pre prípad škôd krádežou vlámaním a lúpežou. Budovy sú poistené do výšky 35,448 mil. EUR, stroje a prístroje do 33,463 mil. EUR, ostatný dlhodobý hmotný majetok do 1,8 mil. EUR. (2021: budovy do výšky 33,652 mil. EUR, stroje a prístroje do 30,413 mil. EUR, ostatný dlhodobý hmotný majetok do 1,8 mil. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia ohňom, vodou, živelnými pohromami, pádom lietadla, krádežou vlámaním a lúpežou. Súbor zásob je poistený do výšky 12,240 mil. EUR,. (2021: súbor zásob do výšky 6,782 mil. EUR).

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 záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 459	311	0	10 770	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 459	311	0	10 770	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 459	311	0	10 770	0

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:	7 305 470	0	7 305 470
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 281 883	0	7 281 883
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 587	0	23 587
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 253 592	0	5 253 592
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 115 480	0	5 115 480
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	138 086	0	138 086
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26	0	26
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 559 062	0	12 559 062

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:	9 798 268	0	9 798 268
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 715 307	0	9 715 307
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	82 961	0	82 961
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 391 588	0	5 391 588
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 181 579	0	5 181 579
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	209 983	0	209 983
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26	0	26
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 189 856	0	15 189 856

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	5 115 480	5 181 579
VELUX A/S	EUR	2.72%	31.12.2021	0	5 181 579	0	5 181 579
VELUX A/S	EUR	0.33%	31.12.2022	5 115 480	0	5 115 480	0
Spolu	x	x	x	x	x	5 115 480	5 181 579

Krátkodobé poskytnuté pôžičky, vykázané na riadku súvahy 59, pre VELUX A/S predstavuje zostatok in-house bankového účtu VIB - VELUX A/S internal bank, ktorý je súčasťou skupinového cash-poolu v rámci Velux Group.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota finančného účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 0 EUR.

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:	302	0
Cestovné náklady	302	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	261 232	200 205
Nevyfakturované tovary	261 232	200 205
Spolu	261 534	200 205

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti XI na strane 38.

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	2 882	2 024
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 855	38 238
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 855	38 238
Čerpanie sociálneho fondu	38 737	37 380
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	2 882

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VI bod 7 na strane 35.

4. 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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 452 772	0	0	0	1 452 772
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 452 772	0	0	0	1 452 772
Dlhodobé záväzky spolu	1 452 772	0	0	0	1 452 772
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 119 893	155 811	5 275 704
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 518 620	0	1 518 620
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 601 273	155 811	3 757 084
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 714 394	0	1 714 394
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	403 460	0	403 460
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	273 888	0	273 888
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 037 046	0	1 037 046
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 834 287	155 811	6 990 098

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	1 345 299	0	2 882	0	1 348 181
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 882	0	2 882
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 345 299	0	0	0	1 345 299
Dlhodobé závazky spolu	1 345 299	0	2 882	0	1 348 181
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 395 738	2 588	7 398 326
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 643 630	0	2 643 630
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	4 752 108	2 588	4 754 696
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 341 104	0	2 341 104
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	434 125	0	434 125
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	335 473	0	335 473
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 571 506	0	1 571 506
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé závazky spolu	0	0	9 736 842	2 588	9 739 430

5. 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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	809 813	625 934	804 613	5 200	625 934
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	233 669	138 357	233 669	0	138 357
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	233 669	138 357	233 669	0	138 357
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	576 144	487 577	570 944	5 200	487 577
Rezervy na bonusy	331 900	352 617	331 900	0	352 617
Ostatné	244 244	134 960	239 044	5 200	134 960
Rezervy spolu	809 813	625 934	804 613	5 200	625 934

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:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	511 673	804 612	506 472	0	809 813
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	97 861	233 669	97 861	0	233 669
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	97 861	233 669	97 861	0	233 669
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	413 812	570 943	408 611	0	576 144
Rezervy na bonusy	343 644	331 900	343 644	0	331 900
Ostatné	70 168	239 043	64 967	0	244 244
Rezervy spolu	511 673	804 612	506 472	0	809 813

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	16 025	16 560
Stravné lístky	16 025	16 560
Spolu	16 025	16 560

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 výkony a tovar, z toho:	104 564 330	101 981 488
Tržby za vlastné výrobky	102 897 070	100 746 800
Tržby z predaja služieb	1 667 260	1 234 688
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	104 564 330	101 981 488

V. 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	Strešné okná GGU	Strešné okná FRS	Strešné okná HW	Ostatné	Spolu
	2022	2022	2022	2022	2022
Slovensko	62 484 547	27 508 955	0	14 570 828	104 564 330
Spolu	62 484 547	27 508 955	0	14 570 828	104 564 330

Súčasťou Ostatné sú aj úpravy transferových cien s celkovým dopadom na zvýšenie výnosov vo výške 3 320 000 EUR, ktoré sa týkajú aj tržieb z predaja strešných okien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Strešné okná GGU	Strešné okná FRS	Strešné okná HW	Ostatné	Spolu
	2021	2021	2021	2021	2021
Slovensko	59 585 787	30 421 729	0	11 973 972	101 981 488
Spolu	59 585 787	30 421 729	0	11 973 972	101 981 488

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 203 082 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 203 082 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	287 437	507 933	453 327	-220 496	54 606
Výrobky	22 140	4 726	35	17 414	4 691
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	309 577	512 659	453 362	-203 082	59 297
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-203 082	59 297

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:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	296 426	291 928
Predaj majetku	0	3 863
Predaj materiálu	124 064	68 417
Výnosy z predaja odpadu z výroby	162 389	209 226
Ostatné	9 973	10 422
Finančné výnosy, z toho:	16 897	3 944
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	10 950	3 944
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

VI. NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 938 075	2 320 384
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 700</i>	<i>14 489</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 350	7 245
iné uisťovacie audítorské služby	5 350	7 244
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 927 375</i>	<i>2 305 895</i>
Náklady na telekomunikačné služby	65 718	59 791
Opravy a udržiavanie	1 154 488	659 419
Cestovné náklady	118 437	24 422
Náklady na reprezentáciu	103 706	146 506
Prenájom prístrojov a zariadení	302 232	233 831
Vzdelávanie zamestnancov	30 670	31 170
Prenájom dopravných prostriedkov	99 719	88 668
Upratovacie služby	164 659	143 457
Strážna služba	171 578	169 996
Prenájom ostatné	21 065	11 431
Údržba	199 829	139 595
IT	286 034	261 433
Ostatné	209 240	336 176
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	869 726	311 236
Predaj hmotného majetku	439 930	1 069
Predaj materiálu	123 314	71 348
Manká a škody	37 222	-17 525
Poistenie majetku	52 459	22 990
Náklady na odstránenie odpadu	150 630	131 415
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Ostatné	66 171	101 939
Finančné náklady, z toho:	19 844	12 636
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 625</i>	<i>4 666</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 219</i>	<i>7 970</i>
Úrokové náklady - IC	1 817	5 705
Bankové poplatky	2 089	2 037
Bankové poplatky - IC	313	228

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	9 943 822	10 401 710
Mzdy	6 797 646	7 274 588
Ostatné náklady na závislú činnosť	243 326	178 246
Sociálne poistenie	1 747 742	1 798 238
Zdravotné poistenie	711 648	732 915
Nemocenské	64 233	40 722
Pracovné oblečenie	187 514	200 054
Strava	191 713	176 947

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-7 009 051	0	-453 881	-7 462 932
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	576 143	0	-99 918	476 225
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	26 722	0	42 022	68 744
Spolu	-6 406 186	0	-511 777	-6 917 963
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 345 299	0	-107 473	-1 452 772
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 345 299		-107 473	-1 452 772
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 345 299		107 473	1 452 772

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, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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:	1 930 159			2 437 445		
teoretická daň		405 333	21%		511 863	21%
Daňovo neuznané náklady	902 343	189 493		832 208	174 764	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 147 836	-241 046		-1 048 044	-220 089	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		353 780	21%		466 538	19%
Splatná daň z príjmov		353 780	21%		466 538	19%
Odložená daň z príjmov		107 473	6%		93 064	4%
Celková daň z príjmov		461 253	26%		559 602	23%

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Počas bežného účtovného obdobia si Spoločnosť prenajímala vysokozdvížne vozíky, kancelárske zariadenia (počítače) a autá.

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom vysokozdvížných vozíkov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 706 452 EUR (2021: 431 430 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom počítačov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 73 746 EUR (2021: 67 108 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom áut do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 203 011 EUR (2021: 125 897 EUR).

VIII. 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.

IX. 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	58 529	0
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 205 124	39 827 854
	Ostatné spriaznené strany	10 526	10 768
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	104 032 134	100 815 217
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	209 706	183 668
	Ostatné spriaznené strany	2 882	350
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 650 383	1 211 010
	Ostatné spriaznené strany	111 923	0
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 817	5 705
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 947	0
Bankové poplatky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	313	228
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 514 317	2 642 807
	Ostatné spriaznené strany	4 302	823
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 421 168	9 915 512
	Ostatné spriaznené strany	121 947	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 115 480	5 181 579

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

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody za výkon ich funkcie.

X. 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.

XI. 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	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	968 235	0	0	93 893	1 062 128
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 396 318	0	0	0	8 396 317
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 877 843	1 468 906	1 783 950	-93 893	1 468 906
Vlastné imanie spolu	36 086 927	1 468 906	1 783 950	0	35 771 882

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	824 034	0	0	144 201	968 235
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 656 495	0	7 260 177	0	8 396 318
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 884 024	1 877 843	2 739 823	-144 201	1 877 843
Vlastné imanie spolu	44 209 084	1 877 843	10 000 000	0	36 086 927

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení účtovného zisku vo výške 1 877 843 EUR za rok 2021 nasledovne: suma 93 892,15 EUR tvorí prídely do zákonného rezervného fondu a suma 1 783 950,85 EUR bola vyplatená ako dividenda.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

XII. 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	1 930 159	2 437 445
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 377 840	2 234 548
Odpis zásob	37 222	-17 526
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-10 459
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-183 879	298 140
Úrokové náklady (netto)	-4 130	5 705
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	439 930	-2 794
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 597 142	4 945 059
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 497 568	6 858 458
Úbytok (prírastok) zásob	1 228 059	-773 614
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 752 749	2 615 214
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 570 020	13 645 117

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 570 020	13 645 117
Zaplatené úroky	-1 817	-5 705
Prijaté úroky	5 947	0
Zaplatená daň z príjmov	-281 883	-737 989
Vyplatené dividendy	-1 783 951	-10 000 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 508 316	2 901 423

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-3 508 316	-2 901 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 508 316	-2 901 423

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

	0	0
--	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	0	0
--	----------	----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

	0	0
--	---	---

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

	0	0
--	----------	----------