

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť K.T. spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená a do obchodného registra zapísaná 30. marca 1992 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 1888/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- tlač letákov, novín, iná tlač, viazanie kníh a konečné spracovanie, sadza a zhotovovanie tlačiariských predlôh
- maloobchod a veľkoobchod s výrobkami polygrafického priemyslu

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný	49	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	49
počet vedúcich zamestnancov	12	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť je 30 % spoločníkom spoločnosti COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapešť, Maďarsko.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančného riaditeľstva SR.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 21.11.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Konateľ:**

Štefan Meszlényi, Palatínova 1043/49, 94501 Komárno
Menom spoločnosti koná konateľ samostatne.

Prokúra:

Ing. Norbert Farkas, Baštová 2303/22, 94501 Komárno, vznik funkcie: 09.12.2017
Prokurista za spoločnosť koná samostatne.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
Štefan Meszlényi	341 898	100	100	
Spolu	341 898	100	100	

V priebehu účtovného obdobia neboli vykonané zmeny v štruktúre spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonala opravu významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť v účtovnom období netvorila dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400,- EUR a nižšia, sa účtuje priamo do spotreby prostredníctvom účtu 518.A - Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700,- EUR a nižšia, sa posudzuje individuálne t.j podľa zásad prijatých účtovnou jednotkou a účtuje sa buď priamo do nákladov prostredníctvom účtu 501.A – Spotreba materiálu alebo na účty obstarania hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť vlastní podiely v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť reálnu hodnotu obchodného podielu prepočítava metódou vlastného imania.

4. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný tovar účtuje prostredníctvom účtu 132 – Tovar na sklade. Nakupovaný materiál Spoločnosť účtuje prostredníctvom účtu 112 – Materiál na sklade. Zásoby v Spoločnosti tvoria predovšetkým papier, farby, kovolisty. Spotrebný materiál potrebný pre údržbu a opravy, ako aj pohonné hmoty a palety Spoločnosť účtuje priamo do spotreby prostredníctvom účtu 501 – Spotreba materiálu. Pri vyskladnení zásob materiálu Spoločnosť používala metódu váženého priemeru.

Ocenenie nedokončenej výroby je realizované na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nakupované zásoby o ktorých Spoločnosť účtuje priamo do nákladov sa na konci roka inventarizujú a prípadný zostatok materiálu sa preúčtuje na účet zásob.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňovala a ani neúčtovala o zákazkovej výrobe.

6. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neuskutočňovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky. Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam ku dňu účtovnej závierky nasledovne:

- 20% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 360 dní po splatnosti
- 50% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 720 dní po splatnosti
- 100% menovitej hodnoty pri pohľadávkach viac ako 1080 dní po splatnosti.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú v prípade pochybných pohľadávok (t.j. pri tých, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí) a pri sporných pohľadávkach (t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie) a to tých o ktorých takto spoločnosť rozhodne.

8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, audítorské služby, odchodné a reklamácie.

11. 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 ocenení.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Spoločnosť neúčtovala o dotáciách.

15. Prenájom (fin. leasing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony, služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený na nasledujúcich stranách v samostatných tabuľkách.

2. Informácie o poistení a spôsobe poistenia majetku:

Od 1.1.2014 má Spoločnosť zmluvu uzatvorenú s Generali Slovensko poisťovňa, a.s na dobu neurčitú. Poistenie pokrýva poistenie majetku – živel, krádež vlámaním, lúpež a vandalizmus, poistenie strojov, poistenie prerušenia prevádzky a poistenie elektroniky.

Informácie o poistenom majetku sú v nasledujúcom prehľade:

Predmet poistenia	Poistná suma
Súbor stavieb	3 542 676 EUR
Súbor hnutelných vecí	8 203 525 EUR
Súbor zásob	665 000 EUR
Veci zamestnancov	1 000 EUR

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 413						115 413
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		115 413						115 413
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 413						115 413
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		115 413						115 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta'rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 413						115 413
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		115 413						115 413
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115 413						115 413
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		115 413						115 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 851	3 505 819	4 274 436			763	37 703		8 494 986
Prírastky			10 005						10 005
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	560 851	3 505 819	4 284 441			763	37 703		8 389 577
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		986 568	3 831 009						4 817 577
Prírastky		70 368	166 980						237 348
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 056 937	3 997 989						5 170 339
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 851	2 519 251	443 427			763	37 703		3 561 995
Stav na konci účtovného obdobia	560 851	2 448 882	286 452			763	37 703		3 334 651

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 851	3 505 819	4 260 936			763	37 703		8 366 072
Prírastky			13 500						13 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	560 851	3 505 819	4 274 436			763	37 703		8 494 986
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		916 199	3 654 593						4 570 793
Prírastky		70 368	246 784						317 152
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		986 567	3 901 377						4 817 577
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 851	2 589 620	606 343			763	37 703		3 795 279
Stav na konci účtovného obdobia	560 851	2 519 252	443 427			763	37 703		3 561 995

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku 8 389 577 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku 8 379 572 EUR
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 528/2014 je zriadené záložné právo na nehnuteľné veci do hodnoty 4 275 000, záložný veriteľ: Všeobecná úverová banka, a.s.

Záložné právo V-1704/2011 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 878/2011/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc. registra 'C' č. 3630, 3631, 3632/2, 3632/3, 3633/1, 3633/6, 3633/8, 3633/10, 3634/1, 3635/3, 3635/5, 3635/6, 3635/18, 3642/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm. budova súp.č. 3012 na parc.č. 3633/0, výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm. budova súp.č.3012 na parc.č.3634/1, výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm. budova súp.č.3012 na parc.č. 3634/1.

Záložné právo V-1381/14 z 14.05.2014 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 528/2014/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky registra C-KN parc. č.3633/5, 3635/5, 3635/3, 3635/6, 3635/18.

Záložné právo V-69/2021 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 37/ZZ/2020 na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc. Registra „C“ č.3630,3631,3632/2,3632/3,3633/1,3633/6,3633/8,3633/10,3634/1,3635/3,3635/5,3635/6,3635/18,3462/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm. budova súp. č. 3012 na parc. č. 3633/1, výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm. budova súp. č. 3012 na prc.č.3633/10, výrobná hala, tlačiareň so skladoom, adm. budova, súp.č.3012 na parc. č. 3634/1.

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku nasledovný dlhodobý finančný majetok:

- 30%-ný podiel v spoločnosti s ručením obmedzeným COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapešť, Maďarsko obstaraný Zmluvou o prevode obchodného podielu zo dňa 22.04.2014, cena obstarania: 3 900 EUR.
- Navýšenie vlastného imania COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapešť, Maďarsko vo výške 226 020 EUR

Podklady k výpočtu hodnoty finančnej investície (COMORN Lapmanager kft.)

kurz HUF k 31.12.2022

400,87 / 1 EUR

Vlastné imanie	2022	2021	2020	2019
v tis. HUF	53 216	49 945	43 858	48 144
v EUR	132 751	135 283	120 525	145 657
Výsledok hosp. po zdanení	2022	2021	2020	2019
v tis. HUF	3 271	6 087	4 286	1 323
v EUR	8 159	16 87	-11 778	3 699

Obstarávacía cena obch. podielu 3 900,00 EUR

Hodnota po ocenení 3 900,00 EUR

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		229 919					94 500		324 419
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		229 919					94 500		324 419
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		229 919					94 500		324 419
Stav na konci účtovného obdobia		229 919					94 500		324 419

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť mala k dispozícii účtovnú závierku Spoločnosti, v ktorej Spoločnosť vlastní podiel na základnom imaní. Vzhľadom na stav vlastného imania vykazovaného v tejto spoločnosti v predchádzajúcom období a výšku hospodárskeho výsledku vytvoreného k 31.12.2022 Spoločnosť nevykonala v roku 2022 precenenie obchodného podielu. COMORN Lapmanager kft. so sídlom Örlő u.2.IV/12, H-1031 Budapešť, Maďarsko navýšilo vlastné imanie vo výške 229 919 EUR .

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 900					94 500		98 400
Prírastky		226 019							226 019
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		229 919					94 500		324 419
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 900					94 500		98 400
Stav na konci účtovného obdobia		229 919					94 500		324 419

5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť nevykazuje k 31.12.2022 poskytnuté dlhodobé pôžičky .

6. Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Spoločnosť neúčtovala o znížení úžitkovej hodnoty zásob. Spoločnosť nezaznamenala také dôvody zníženia ako je napr. zmena výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Vzhľadom na stanovené pravidlá Spoločnosť nevytvára opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

7. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku OP k pohľadávkam > 360 dni	1 067		1 067		0
OP k pohľadávkam 75 % > 36 mesiacov	279 463				279 463
OP k pohľadávkam > 1080 dni	508 777				508 777
Pohľadávky spolu	789 307		1 067		788 240

8. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	141 531	639 584	781 115
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 335 552	1 734 467	3 070 019
Pohľadávky voči spoločníkom	0	18 106	18 106
Iné pohľadávky	8 842	0	8 842
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 485 925	2 392 157	3 878 082

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	154 353	644 405	798 758
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	878 423	1 871 741	2 750 164
Pohľadávky voči spoločníkom	0	18 106	18 106
Iné pohľadávky	5 576	0	5 576
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 038 352	2 534 252	3 572 604

9. Informácie o pohľadávkach podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 392 157	2 534 252
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 485 925	1 038 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 878 082	3 572 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

10. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 998/2010 pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené záložným právom ,banka počíta ako 40% z výšky pohľadávok v lehote splatnosti max. 30 dní po lehote. Záložným veriteľom je: Všeobecná úverová banka, a.s.

11. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Spoločnosť má vedené účty v dvoch komerčných bankách: vo VÚB, a.s. a v Tatra banka, a.s.

Spoločnosť eviduje valutovú pokladnicu v mene HUF a pokladnicu v tuzemskej mene EUR. K 31.12.2022 bol zostatok v cudzej mene prepočítaný na menu vykazovania EUR kurzom ECB k 31.12.2022. Spoločnosť nedisponuje ceninami.

Informácie o zabezpečení účtov

Číslo účtu	Hodnota zabezpečenia	Popis
SK30 0200 0000 0000 1030 6142	40% z výšky pohľadávok v lehote splatnosti max. 30 dní po lehote	Záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené
SK30 0200 0000 0000 1030 6142	hodnotu zabezpečenia podľa prehodnotenia banky	Záložné právo na nehnuteľný majetok – stavebné objekty
SK30 0200 0000 0000 1030 6142	0,00	Zabezpečenie viacsubjektovou blankozmenkou

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 550	359
Bežné bankové účty	3 931	24 744
Spolu	8 481	25 103

12. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 874	8 631
Poistenie	8 874	8 631
Licenčné poplatky		
iné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

13. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nedisponuje s majetkom prenajatom formou finančného prenájmu.

14. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neučtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o vlastnom imaní**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Informácie o rezervách

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 412				3 774
Odchodné	3 412	3 774		362	3 774
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	52 983	42 297	52 983		42 297
Nevyčerpané dovolenky, odvody	50 033	39 197	50 033		39 197
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	2950	3 100	2 950		3 100
Rezervy na reklamácie	0	0	0	0	0
Služby spojené s auditom	2 950	3 100	2 950		3 100

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia a	Tvorba b	Použitie c	Zrušenie d	Stav na konci účtovného obdobia e
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 696				3 412
Odchodné	4 696	3 412			3 412
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	43 759	52 983	43 759		52 983
Nevyčerpané dovolenky, odvody	37 539	50 033	37 539		50 033
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	4 720	2 950	4 720		2 950
Rezervy na reklamácie	1 500	0	1 500		0
Služby spojené s auditom	3 220	2 950	3 220		2 950

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné do dôchodku s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odchodné je vypočítaná z priemerného mesačného platu všetkých zamestnancov Spoločnosti. Jedná sa o dlhodobú rezervu.

Očakávané čerpanie vytvorených rezerv :

Nevyčerpané dovolenky, odvody	2023
Rezervy na reklamácie	v zmysle dohodnutých obchodných podmienkach
Služby spojené s auditom	2023
Rezerva na odchodné	priebežne

3. Informácie o záväzkoch (okrem bankových úverov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám do lehoty splatnosti	273	9 088
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám po lehote splatnosti	6 291	2 737
Ostatné záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	1 082 117	1 513 564
Ostatné záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	956 064	501 094
Záväzky voči spoločníkom	678 270	428 270
Záväzky voči zamestnancom	52 949	55 168

Daňové záväzky do lehoty splatnosti	184 491	122 384
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	137 328	86 497
Iné záväzky	164	7 239
Krátkodobé záväzky spolu	3 097 947	2 762 041
Iné dlhodobé záväzky	0	3 092
Záväzky zo sociálneho fondu do lehoty splatnosti	76 609	79 649
Odložený daňový záväzok	186 724	190 754
Dlhodobé záväzky spolu	263 333	273 495

4. Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	905 676	918 921
zdaniteľné	905 676	918 921
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	186 724	190 754

5. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	79 649	75 200
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 840	8 100
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 840	8 100
Čerpanie sociálneho fondu	10 800	3 651
Konečný zostatok sociálneho fondu	76 609	79 649

Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde tvorí SF . V roku 2022 Spoločnosť netvorila sociálny fond zo zisku.

6. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v roku 2022 čerpala nasledovné úvery:

Kontokorentný úver číslo 607/2010 s úverovým rámcom 1 540 000 EUR, poskytnuté bankou VUB, a.s.

Úver je zabezpečený nasledovne:

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 998/2010 pohľadávky z obchodného styku sú zabezpečené záložným právom do výšky istiny kontokorentného úveru 1 540 000 EUR. Záložným veriteľom je: Všeobecná úverová banka, a.s.

Záložné právo V-1704/2011 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31 320 155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 878/2011/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemok parc. registra 'C' č.3630, 3631, 3632/2, 3632/3, 3633/1, 3633/6, 3633/8, 3633/10, 3634/1, 3635/3, 3635/5, 3635/6, 3635/18, 3642/2 a na stavby: výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm. budova súp.č.3012 na parc.č.3633/1, výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm. budova súp.č.3012 na parc.č.3633/10, výrobná hala, tlačiareň so sklado, adm. budova súp.č.3012 na parc.č.3634/1.

Záložné právo V-1381/14 z 14.05.2014 v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s., IČO: 31320155 so sídlom Mlynské nivy 1, 829 90 Bratislava, zml. číslo: 528/2014/ZZ na zabezpečenie pohľadávky s príslušenstvom na pozemky registra C-KN parc. č. 3633/5, 3635/5, 3635/3, 3635/6, 3635/18.

Revolvingový úver číslo 0000000426/2020 výška úveru je 300 000 EUR, poskytnuté bankou VUB, a.s., splatné 18.5.2024

Úver je zabezpečený nasledovným inštitútom:

- Ručiteľská listina – fyzické osoby
- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom

Spotrebný úver číslo UZF/19/70238 a číslo UZF/19/70240 výška spotrebného úveru je 360 000 EUR, poskytnuté Čsob leasing, a.s., splatné 18.05.2024

Úver je zabezpečený nasledovným inštitútom:

- ZPVP na financovaný majetok

Informácie o bankových úveroch je v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % k 31.12.2022 C	Dátum splatnosti d	Stav k 31.12.2022 E	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	2%	18.05.2024	100 000	302 660
Úvery spolu				100 000	302 660
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,5%	30.06.2023	1 526 092	1 486 082
Spotrebný úver	EUR	2%	31.05.2023	50 0000	123 382
Úvery spolu				1 576 092	1 609 464

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť nevykazuje položky časového rozlíšenia pasív.

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	8 358 246	5 408 120	27 509	18 235	0	0
Zahraničie	3 989 583	3 143 599	11 599	10 490	0	0
Spolu	12 347 829	8 551 719	39 108	28 725	0	0

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatoč. stav d	BO E	PO f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výr.	0	0	0	0	
Výrobky	41 894	6 102	41 894	41 894	104 510
Spolu	41 894	6 102	41 894	6 102	62 616
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	35 792	41 894

3. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	69 243	315 205
Zahr. DPH nárok na vrátenie	3 267	5 576
Úroky z omeškania	61 900	0
Odpis záväzkov	0	0
Prijaté poisťné plnenia	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 030	0
Finančné výnosy, z toho:	33 714	36 515
Úroky z vkladov na bankových účtoch	0	0
Kurzové zisky	33 714	36 515

4. Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 19 ods. 1 písm. a/ zákona o účtovníctve):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 347 829	8 551 719
Tržby z predaja služieb	39 108	28 725
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	12 386 937	9 073 105

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 117 758	791 657
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 350</i>	<i>5 420</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 350	5 420
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 110 408	786 237
Kooperácia	728 371	228 915
Prepravné	59 437	66 895
Opravy a udržiavanie	221 026	159 342
Elektronické mýto	23 730	22 521
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 841	47 981
Pokuty, penále a úroky z omeškania	28 917	21 799
Odpis pohľadávok	0	0
Poistné	24 462	38 152
Dary	0	0

Finančné náklady, z toho:	196 824	116 463
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	77 315	41 876
<i>Kurzové straty ku dňu UZ</i>	58 701	17 630
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 355	10 253
Bankové poplatky	12 355	10 253
Manká a škody v pokladnici	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55 071			-206 605		
Daňovo neuznané náklady	69 209		21	36 292		21
Výnosy nepodliehajúce dani	10 226		21	28 172		21
Ostatné pol. Uprav ZD			21	2 500		21
Umorenie daňovej straty	57 027					
Spolu základ dane	57 027		21	-195 986		21
Splatná daň z príjmov	11 976					21
Odložená daň z príjmov	- 4 030		21		1 735	21
Celková daň z príjmov	7 946		21		1 735	21

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

2. Odpísané pohľadávky

Odpísané pohľadávky spoločnosť sleduje v podsúvahovej evidencii.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené aktíva a podmienené záväzky a ostatné aktíva a pasíva**

Spoločnosť neeviduje podmienené aktíva ani podmienené záväzky a ostatné aktíva a pasíva, okrem tých, ktoré sú vedené v účtovníctve.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli vykonané na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

COVID - 19, vojnový konflikt na Ukrajine a energetická kríza

V súvislosti s COVID-19 spoločnosť naďalej eviduje narušenie výroby, stratu objednávok, čo v konečnom dôsledku vedie k útlmu tlačných výrobkov. V tejto súvislosti spoločnosť prijíma rozhodnutia, ktoré súvisia aj s ďalším smerovaním spoločnosti.

Prevádzkovú činnosť spoločnosti ďalej ovplyvňuje vojnový konflikt na Ukrajine a následné prejavy energetickej krízy. Uvedené môže mať vplyv na dosahovaný obrat spoločnosti a taktiež na zvýšenie prevádzkových nákladov.

Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment musel pristúpiť k zvýšeniu cien. Spoločnosť pokračuje v monitorovaní potenciálneho dopadu a prijíma potrebné opatrenia na zmiernenie

akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Spoločnosť zvažila potenciálne dopady týchto faktorov na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že tieto nemajú vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti.

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	341 898				341 898
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovací rozdiel z precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	38 485				38 485
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 264 045				3 264 045
Neuhradená strata minulých rokov	-792 764			208 340	-1 001 106
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-208 340	47 125		-208 340	47 125
Vlastné imanie	2 643 324				2 690 447

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	C	D	e	F
Základné imanie	341 898				341 898
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovanie rozdiely z precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	38 485				38 485
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 264 045				3 264 045
Neuhradená strata minulých rokov	-739 172			- 53 593	-792 764

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-53 593	--208 340		- 53 593	-208 340
Vlastné imanie	2 851 663			0	2 643 324

2. Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 208 340
Zúčtovanie HV rok 2021	Bežné účtovné obdobie
Prevod neuhradená strata minulých rokov	- 208 340
Spolu	- 208 340

V rámci pohybu na účtoch vlastného imania boli vykonané nasledovné účtovania:

- zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021 vo výške – 208 340 EUR na účet neuhradená strata minulých rokov

Hospodársky výsledok za rok 2022 – zisk vo výške 47 125 EUR sa zúčtuje na základe rozhodnutia jediného spoločníka.

Návrh štatutárneho orgánu je zúčtovanie hospodárskeho výsledku na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

R. VÝKAZ CASH-FLOW

Výkaz cash-flow (prehľad peňažných tokov):

Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)		
K.T. spol. s r.o.		
Riadok		rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	55 071
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	274 653
B.1	Odpisy (+)	237 348
B.2	Rezervy (+/-)	-10 324
B.3	Opravné položky (+/-)	-1 067
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	243
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	48 453
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	26 308
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-278 530
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	364 822
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-250 758
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	191 566
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	149 679
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-10 005
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	159 684
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	

J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-357 867
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-309 414
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-48 453
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-16 622
M.	Stav peňazí na začiatku roka	25 103
N.	Stav peňazí na konci roka (N=M+L)	8 481