
POZNÁMKY
k 31. decembru 2022s

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1. Obchodné meno Spoločnosti :** C.I.M.A. Slovakia, s.r.o.
Sídlo Spoločnosti : Továrenská 1/23, 059 01 Spišská Belá

Spoločnosť C.I.M.A. Slovakia bola založená 10.septembra 2022 a do obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2022 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 13695/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú :

- kovovýroba
- výroba výrobkov z plastov
- výroba výrobkov z gumy
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu
- výskum a jeho priemyselné a obchodné využitie zameraný na proces výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technický vied

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12.septembra.2022.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o konsolidovanom celku

Dcérska účtovná jednotka :

R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o., Továrnská 1/23, 059 01 Spišská Belá.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve.

6. Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93,08	106,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	89	103
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie :

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola uložená do registra účtovných závierok 24.júna 2022 a schválená dňa 12.septembra 2022

8. Schválenie audítora :

Valné zhromaždenie 12. septembra 2022 schválilo spoločnosť MJ Audit s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

9. Ďalšie informácie

- Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.
- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- Spoločnosť neúčtovala o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku.
- Účtovná jednotka účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období – výnosy zaúčtované v roku 2021, ale dodanie sa uskutočnilo až v januári 2022, ide o sumu 50 518 €.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia : Rita Bellazzi
 Claudio Bellazzi
 Sergio Bellazzi

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA MOLLE ACCIAIO S.P.A., Busnago, Talijska republika	659 809,37	100	100
Spolu :	659 809,37	100	100

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
- b) Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, bez osobitostí.

Spoločnosť nevykonávala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

- c) Účtovná jednotka oceňovala majetok ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu :
 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
 2. Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou
 3. Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, v zložení dopravné náklady a iné
 5. Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou
 6. Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom
 7. Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou pri nákupe
 8. Zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou, v zložení ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Účtovná jednotka používa metódu FIFO.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi v zložení priame náklady. Nepriame náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov
 10. Spoločnosť neobstarala zásoby iným spôsobom
 11. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe
 12. Pohľadávky – menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky

13. Krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
15. Závazky, rezervy, pôžičky, úvery – menovitou hodnotou
16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou
17. Spoločnosť neobstarala deriváty
18. Spoločnosť neobstarala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - obstarávacou cenou
20. Spoločnosť neobstarala majetok v privatizácii
21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a odložené dane – podľa platnej daňovej sadzby

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh majetku	doba odpisovania	sadzba odpisov	odpisová metóda
počítače a periférne zariadenia	4	1/4	rovnomerná
stroje	6	1/6	rovnomerná
pece, horáky	8	1/8	rovnomerná
parné kotly	12	1/12	rovnomerná
budovy a stavby	20	1/20	rovnomerná
administratívne budovy	40	1/40	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	9 027 981	12 867 885				232 652	0	23 603 682
Prírastky		9 847	234 350				319 513		563 710
Úbytky	87 453	3 897 553	612 391				447 360	0	5 044 756
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	5 140 275	12 489 844				104 805	0	19 122 635
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 158 041	11 300 973				10 000		18 469 014
Prírastky		1 210 315	388 639						1 598 954
Úbytky		3 897 553	612 391						4 509 944
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 470 802	11 077 221				10 000		15 558 024
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	1 869 940	1 566 912				222 652	0	5 134 668
Stav na konci účtovného obdobia	1 387 711	669 472	1 412 623				94 805	0	3 564 612

S

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	9 024 051	12 866 664				128 561	0	23 494 440
Prírastky		3 930	22 042				194 447		220 419
Úbytky			20 821				90 356	0	111 177
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 475 164	9 027 981	12 867 885				232 652	0	23 603 682
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 727 390	10 876 011				10 000		17 613 401
Prírastky		430 651	445 783						876 434
Úbytky			20 821						20 821
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		7 158 041	11 300 973				10 000		18 469 014
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 475 164	2 296 661	1 990 653				118 561	0	5 881 039
Stav na konci účtovného obdobia	1 475 164	1 869 940	1 566 912				222 652	0	5 134 668

- Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ktorý je obstaraný finančným prenájmom a nemá k nemu vlastnícke právo
- Spoločnosť počas roka predala jednu výrobnú halu vrátane pozemku
- účtovná jednotka účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo
- účtovná jednotka neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill
- účtovná jednotka neúčtuje o výskumnej a vývojovej činnosti

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 790 000

Ťarchy na majetku :

1. LV č. 4302, katastrálne územie Spišská Belá – záložné právo v prospech UniCredit Bank Slovakia, a.s.
2. LV č. 1238, katastrálne územie Poprad – Spišská Sobota - Zmluva o zriadení záložného práva – v prospech Všeobecná úverová banka, a.s.
3. organizácia neúčtuje o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch
4. účtovná jednotka nevykazuje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	81 000		81 000		0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	81 000		81 000		0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	390	401
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 403 855	871
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-400	0
Spolu	1 403 845	1 272

- ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je reálnou hodnotou
- organizácia neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie
- organizácia neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo
- účtovná jednotka neúčtuje o vlastných akciách

Opravná položka k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	241 257	14 800	0	0	256 057
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	241 257	14 800	0	0	256 057

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	212 687	28 570	0	0	241 257
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	212 687	28 570	0	0	241 257

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 400		1 400
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 400	0	1 400
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 228 294	399 745	3 628 039
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	724 351	1 152 427	1 876 778
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	941	0	941
Iné pohľadávky	4 941	0	4 941
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 958 527	1 552 172	5 510 699

Doplňujúce informácie k pohľadávkam

K 31.12.2021 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 100 % na pohľadávku, ktorej dlžník (Fagormastercook) je v konkurznom konaní. Uvedená opravná položka nie je daňovo uznaná, nakoľko predmetná pohľadávka bola prihlásená do konkurzu až po uplynutí termínu na prihlásenie pohľadávky.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2022 sú aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých bola dotvorená opravná položka vo výške 14 800 EUR, nakoľko ich doba splatnosti presiahla viac ako 720 a 1080 dní.

Významné položky časového rozlíšenia

Číslo účtu	Popis	Suma
381	poistné na rok 2023	13 349
SPOLU		13 349

Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie

Účtovná jednotka vykazuje vlastné imanie vo výške 4.024.343 €, z toho základné imanie predstavuje hodnotu 659.809,00 € a v takejto výške je zapísané v obchodnom registri, s evidenciou spoločníka C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA MOLLE ACCIAIO S.P.A.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	162 015
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 101
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	103 396
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Oprava chýb minulých rokov	50 518
Spolu	162 015

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 301	42 257	52 301	0	42 257
nevyčerpané dovolenky	48 301	42 257	48 301	0	38 257
audit	4 000	4 000	4 000	0	4 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 735	52 301	58 735	0	52 301
nevyčerpané dovolenky	51 735	48 301	51 735	0	48 301
audit	7 000	4 000	7 000	0	4 000

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu :	229 051	275 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	229 051	275 374
Krátkodobé záväzky spolu :	2 816 421	2 946 103
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 714 936	1 914 089
Záväzky po lehote splatnosti :	1 101 485	1 032 014

- Organizácia neučtuje o záväzkoch zabezpečených záložným právom

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		p. a.			
		v %			
Bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	2,95	29.9.2023	196 864	874 033
UniCredit Bank	EUR	2,95	30.9.2025	153 855	368 110
UniCredit Bank	EUR	1,90	7.9.2026	441 475	950 818
Faktoring	EUR			1 937 047	864 334
Kontokorent	EUR			1 177 844	1 603 808

Jednotlivé čerpané úvery sú zaručené nasledovne :

1. Kontokorentný – nehnuteľným majetkom a pohľadávkami z obchodného styku
2. Dva investičné úvery – nehnuteľným majetkom a pohľadávkami z obchodného styku
3. Odkup pohľadávok – blankozmenkou
4. Prevádzkový úver – čerpaný na základe štátnej záruky /National Development Found I. a.s./ v súvislosti s vypuknutím nákazy COVID-19 je zabezpečený záložným právom na hnuťelné veci – tzn. zásoby vo vlastníctve Spoločnosti a všetky peňažné pohľadávky.

Na základe ustanovení zákona č. 67 / 2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej choroby COVID – 19, v znení neskorších predpisov /Lex Corona/ bola Spoločnosti kladne posúdená žiadosť o poskytnutie štátnej pomoci vo forme záruky pri čerpaní úveru v sume 1.000.000,- Eur.

Podmienkou úveru bolo jeho čerpanie na nákup materiálu, úhradu miezd, režijných nákladov – t.j. financovanie výlučne prevádzkových potrieb. Doba splatnosti je 72 mesiacov a úroková sadzba je stanovená vo výške 1,90 % p.a.

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
položky	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	134 501	62 003	0	83 652	20 235	0

Odložená daňová pohľadávka alebo o odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	155 293	117 598
odpočítateľné	94 977	55 073
zdaniteľné	250 270	172 671
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	22 279	4 981
odpočítateľné	22 279	4 981
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	27 933	23 650
Zmena odloženého daňového záväzku	4 283	43 014
Zaúčtovaná ako náklad	4 283	43 014
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Výnosy

oblasť odbytu	vlastné výrobky		služby		tovar	
	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu	10 565 779	12 265 509	350 772	342 152	121 960	128 732

Informácie o nákladoch**Osobné náklady**

Osobné náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy	1 229 152	1 281 612
Sociálne poistenie	318 765	325 975
Zdravotné poistenie	122 458	124 641
Ostatné osobné náklady	9 060	9 476
Zákonné sociálne náklady	104 127	102 499
Ostatné sociálne náklady	2 005	0
SPOLU	1 785 567	1 844 203

Služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	25 375	46 259
Cestovné náklady	12 042	18 237
Reprezentačné náklady	2 244	1 081
Personálny leasing	296 755	491 944
Prepravné náklady	420 277	443 983
Ostatné služby	726 429	271 732

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpis pohľadávky - faktoring	6 944 459	3 929 344

Spoločnosť efektívne využíva službu managementu pohľadávok formou faktoringu – odkupu pohľadávok od zahraničných, ako aj domácich odberateľov, čím získava preddavok fakturovanej sumy ešte pred dátumom splatnosti faktúr na základe spolupráce s UniCredit

Bankou Czech Republic and Slovakia, a.s. Praha a pobočkou tejto banky na Slovensku - UniCredit Bankou Czech Republic and Slovakia, a.s. Bratislava.

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	0	12
Nákladové úroky	102 221	115 919
Ostatné náklady	94 711	57 094

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 565 779	12 265 509
Tržby z predaja služieb	350 772	342 152
Tržby za tovar	121 960	128 732
Čistý obrat z hospodárskej činnosti	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2 709 453	236 006
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 999 189	12 972 399
Výnosy z hospodárskej činnosti	10 565 779	12 265 509

Na základe Dohody s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Kežmarku a v súvislosti s vyhlásením mimoriadnej situácie a núdzového stavu bol Spoločnosti v priebehu roka 2021 poskytnutý príspevok na úhradu časti mzdových nákladov. Spoločnosť čerpala finančné prostriedky na základe výkazu pre priznanie príspevku v rámci opatrenia projektu „Prvá pomoc“ za účelom udržania pracovných miest v takých mesiacoch, ktoré boli ovplyvnené poklesom tržieb. Pomoc bola čerpaná v celkovej výške 66.000,00 EUR.

Spoločnosť požiadala o preplatenie výdavkov súvisiacich s COVID testovaním prebiehajúcim koncom roka 2021 v celkovej výške 678 EUR. Platba bola pripísaná na účet Spoločnosti až v roku 2022.

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	406 711	x	x	211 271	x	x
teoretická daň	x	85 409	21	x	44 367	21
Daňovo neuznané náklady	51 428	10 800	2,7	36 348	7 633	3,6
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0			
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0			
Umorenie daňovej straty	0	0	0			
Zmena sadzby dane	0	0	0			
Iné	0	0	0	-13 071	-2 745	-1,3
Spolu	51 428	96 209	23,7	23 277	49 255	23,3
Splatná daň z príjmov	x	91 926	22,6	x	6 241	21
Odložená daň z príjmov	x	4 283	1,1	x	43 014	21
Celková daň z príjmov	x	96 209	23,7	x	49 255	21

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stv na začiatku účtovného obdobia	Prírastky Úbytky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia	Stv na začiatku účtovného obdobia	Prírastky Úbytky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovné ho obdobia
a	b	c	d	e	f	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	659 809				659 809	49 791			610 018	659 809
Základné imanie nezapísané do OR						610 018			-610 018	0
Emisné ážio										
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10 299			8 101	18 400	10 299				10 299
Ostatné kapitálové fondy										
Oceňovacie rozdiely z precenenia majektu a záväzkov	-31 534				-31 534	-31 534				-31 534
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0			0	0	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splytnutí a rozdelení										
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov										
Nedeliteľný fond										
Štatutárne fondy a ostatné fondy										

Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Prenajatý majetok	684 320
Záložné práva	7 790 000
Banková záruka	280 000

Informácie o iných aktívach a pasívach

Účtovná jednotka vykazuje na podsúvahových účtoch poskytnutú bankovú záruku firme CIMA (QINGDAO) Springs LTD., China vo výške 280 000 €

Vzťah Spoločnosti a spriaznených osôb

Názov položky	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	predaj výrobkov	1 107 797	1 791 148
C.I.M.A. Italiana S.P.A.	nákup	442 365	344 090
R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o.	prenájom	12 000	12 000
R.I.T.A. SLOVAKIA, s.r.o.	nákup	93 461	62 098
CIMA QINGDAO Ltd.	predaj výrobkov	0	0
CIMA QINGDAO Ltd.	nákup	8 400	9 640
CIMA Belfin UK	predaj výrobkov	0	0
CIMA Belfin UK	nákup	0	0

Transakcie medzi spriaznenými osobami sú realizované v cenách obvyklých.

Informácie o mimoriadnych skutočnostiach

- Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.
- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä materiálov, energií, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti predpokladá stratu zákazníka, no nepredpokladá ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Informácie o mimoriadnych skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktorú sú predmetom účtovníctva.

R. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	406 711	211 270
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-613 846	1 051 460
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	770 728	876 435
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-10 044	-6 434
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-54 704	61 750
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-10 552	8 452
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	102 221	115 919
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	-10 000
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 423 703	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	12 208	5 338
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 282 892	-583 284
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 013 471	-504 052
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	269 701	-95 864
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-280	16 632
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 075 757	679 446
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-102 221	-115 919
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	

A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	18 850	-68 164
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	992 386	495 363
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-87 995	-31 264
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 531 381	5 300
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	81 000	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	2 524 386	-25 964
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0

C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-2 114 199	-471 098
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 826 729	-471 098
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-149 257	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-138 213	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
C. 2. 10.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 2. 11.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C. 2. 12.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 2. 13.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 2. 14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 2. 15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 2. 16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-2 114 199	-471 098
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	1 402 573	-1 699
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 272	2 971
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 403 845	1 272
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 403 845	1 272