

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Regal Beloit Slovakia, s.r.o.
Piešťanská 1202
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Regal Beloit Slovakia, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 31248/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Výroba vysokovýkonných spojok pre priemyselnú výrobu
Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
Výroba ložísk, ozubených kolies, prevodových a ovládacích prvkov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie je v schvaľovacom konaní a zatiaľ nebola schválená Valným zhromaždením spoločnosti.

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 01. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Rotor Beheer B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Rotor Beheer B.V. so sídlom Mors 15, Eibergen 7151MX, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom RBC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Regal Beloit Corp so sídlom 200 State Street, Beloit, Wisconsin, 53511, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	143	113
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	124
počet vedúcich zamestnancov	9	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24.5.2021 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav	k 31.12.2022	Stav	k 31.12.2021
Konatelia:		Ľubomír Lachký Leire Oreja Susan Lewis		Ľubomír Lachký Leire Oreja Christopher Todd Boulware

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

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

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 vplyv nedávnych makroekonomických zmien vrátane vplyvov prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine, dopadu pandémie Covid-19, rýchlo rastúcej inflácie a energetickej krízy na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Posúdenie zahŕňa najlepší odhad Spoločnosti na schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, generovať budúce výnosy, vplyvu možného poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzenia, prehodnocovanie úsudkov spoločnosti aplikovaných pri tvorbe odhadov a iné záležitosti. Tieto okolnosti podľa odhadu Spoločnosti nemajú významný negatívny vplyv na jej finančnú výkonnosť.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2022 zisk vo výške 446 tis. EUR (strata 252 tis. EUR k 31. decembru 2021), kladné vlastné imanie vo výške 2 275 tis. EUR (kladné vlastné imanie vo výške 1 829 tis. EUR k 31. decembru 2021) a záporný pracovný kapitál vo výške 52 tis. EUR (záporný pracovný kapitál vo výške 968 tis. EUR k 31. decembru 2021). Ceny komodít tak ako v roku 2021, aj v roku 2022 naďalej rástli, čo bolo ovplyvnené najmä vojnovým konfliktom na Ukrajine. Táto udalosť mala významný vplyv aj na rast cien energií, ktoré boli takisto premietnuté do cien materiálov.

V roku 2022 vzhľadom na situáciu na trhu práce sa nám nedarilo zamestnať kvalifikovanú pracovnú silu na CNC pozície, takže sme pristúpili k náboru neskusených ľudí na tieto pozície s cieľom ich postupného zaúčania na požadovanú úroveň. Keďže práca CNC operátora nie je jednoduchá a vyžaduje si určitú zručnosť a skúsenosť, prijatím týchto zamestnancov prišlo k stratám na produktivite a prejavilo sa to aj na zvýšenej fluktuácii týchto ľudí.

Oproti pôvodnému plánu na rok 2022 sa rozbehlo niekoľko nových projektov, ktoré si vyžiadali prvotné investície. Projekty sa týkali najmä úprav usporiadania strojov vo výrobe a náboru nepriamych pracovníkov.

Pre divíziu Nicotra Gebhardt môžeme rok 2022 nazvať stabilným a dobrým rokom. Podarilo sa nám upraviť ceny vstupných materiálov, ako aj cenu práce. Keďže aj výroba bežala na úrovni plných kapacít, divízia dosiahla tžby z predaja výrobkov vo výške 7 737 tis. EUR a pracovala so ziskom. Podobný vývoj sa očakáva aj v roku 2023.

b) 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40;30;20;15;10	Rovnomerná	2,5;3,33;5;6,67;10
Samostatný hnuiteľný majetok			
	15;12;10;8;6;5;4;		5;6,67;8,33;10;11,11; 12,5;16,67;20;25;
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti.

V čase svojho vzniku Spoločnosť obstarala Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prevodom a prechodom práv a povinností z Emerson a.s. a ten bol ocenený znaleckým posudkom a kvalifikovaným odhadom manažmentu.

Na základe tohto ocenenia na reálnu hodnotu vznikol Spoločnosti goodwill.

Spoločnosť nepredpokladá žiadne zvýšenie ekonomických úžitkov v budúcnosti v súvislosti s goodwillom, preto jednorázovo odpísala celú hodnotu goodwillu v roku 2015.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

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) Opravné položky

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

Spoločnosť tvorila opravnú položku k priamemu materiálu.

i) 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovný a daňový audit, nevyčerpané dovolenky, poistné, nevyfakturované náklady a ročné odmeny+odvody.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe sociálneho programu spoločnosti má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške 1 – 5 priemernej mesačnej mzdy, ktoré sa odvíja od výšky odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

m) 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.

n) 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť nemá finančný leasing.

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

q) 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 banku 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.

r) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a služieb.

s) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o zásadných opravách minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	32 984	0	1 620 608	0	0	0	1 653 592
Prírastky	0	0	0	0	0	5 005	0	5 005
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 005	0	0	0	- 5 005	0	0
Stav k 31.12.2022	0	37 989	0	1 620 608	0	0	0	1 658 597
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	24 876	0	1 620 608	0	0	0	1 645 484
Prírastky	0	3 247	0	0	0	0	0	3 247
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	28 123	0	1 620 608	0	0	0	1 648 731
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2022	0	8 108	0	0	0	0	0	8 108
Stav k 31.12.2022	0	9 866	0	0	0	0	0	9 866

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Prírastky	0	0	0	0	0	5 763	0	5 763
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 763	0	0	0	- 5 763	0	0
Stav k 31.12.2021	0	32 984	0	1 620 608	0	0	0	1 653 592
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	20 999	0	1 620 608	0	0	0	1 641 607
Prírastky	0	3 877	0	0	0	0	0	3 877
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	24 876	0	1 620 608	0	0	0	1 645 484
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2021	0	6 222	0	0	0	0	0	6 222
Stav k 31.12.2021	0	8 108	0	0	0	0	0	8 108

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

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	372 725	3 746 591	5 575 573	0	0	152 288	53 984	22 430	9 923 591
Prírastky	0	0	0	0	0	0	158 747	0	158 747
Úbytky	0	0	17 520	0	0	0	0	0	17 520
Presuny	0	3 890	130 177	0	0	13 008	-139 045	-8 030	0
Stav k 31.12.2022	372 725	3 750 481	5 688 230	0	0	165 296	73 686	14 400	10 064 818
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	813 904	2 320 399	0	0	90 403	0	0	3 224 706
Prírastky	0	128 273	491 823	0	0	29 242	0	0	649 338
Úbytky	0	0	17 520	0	0	0	0	0	17 520
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	942 177	2 794 702	0	0	119 645	0	0	3 856 524
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	372 725	2 932 687	3 255 174	0	0	61 885	53 984	22 430	6 698 885
Stav k 31.12.2022	372 725	2 808 304	2 893 528	0	0	45 651	73 686	14 400	6 208 294

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	372 725	3 740 650	5 254 925	0	0	104 260	215 544	26 711	9 714 815
Prírastky	0	0	0	0	0	0	188 382	22 430	210 812
Úbytky	0	2 036	0	0	0	0	0	0	2 036
Presuny	0	7 977	320 648	0	0	48 028	-349 942	-26 711	0
Stav k 31.12.2021	372 725	3 746 591	5 575 573	0	0	152 288	53 984	22 430	9 923 591
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	687 917	1 830 246	0	0	70 083	0	0	2 588 246
Prírastky	0	128 023	490 153	0	0	20 320	0	0	638 496
Úbytky	0	2 036	0	0	0	0	0	0	2 036
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	813 904	2 320 399	0	0	90 403	0	0	3 224 706
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	372 725	3 052 733	3 424 679	0	0	34 177	215 544	26 711	7 126 569
Stav k 31.12.2021	372 725	2 932 687	3 255 174	0	0	61 885	53 984	22 430	6 698 885

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	48 804	19 400	231	0	67 973
Nedokončená výroba a polotovary	2 245	0	0	2 245	0
OP k zásobám spolu	51 049	19 400	231	2 245	67 973

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	58 144	5 160	14 500	0	48 804
Nedokončená výroba a polotovary	14 576	2 245	0	14 576	2 245
OP k zásobám spolu	72 720	7 405	14 500	14 576	51 049

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť zúčtovala OP v bežnom účtovnom období, ktorá sa viazala k spornej pohľadávke z roku 2021 na spoločnosť Regal Beloit Spain, s.a.

OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
OP k pohľadávkam	6 091	0	0	6 091	0
OP k pohľadávkam spolu	6 091	0	0	6 091	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:	1 730 915	1 252 400	3 369 377
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 696 440	1 252 400	3 334 902
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 475	0	34 475
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	407 142	0	407 142

Daňové pohľadávky	179 682	0	179 682
Iné pohľadávky	227 460	0	227 460
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 138 057	1 252 400	3 776 519

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť tvorila OP v minulom účtovnom období, viaže sa k spornej pohľadávke na spoločnosť Regal Beloit Spain, s.a

OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
OP k pohľadávkam	0	6 091	0	0	6 091
OP k pohľadávkam spolu	0	6 091	0	0	6 091

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	925 689	514 421	1 440 110
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	912 322	514 030	1 426 352
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 367	391	13 758
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	166 320	0	166 320
Iné pohľadávky	114 870	0	114 870
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 092 009	514 421	1 606 430

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

Položka	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	55 839	609 032

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

- -

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Jednotlivé položky finančných účtov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

<i>v eurách</i>	31.12.2022	31.12.2021
Bankové účty	150 395	1 561 585
Hotovosť	542	660
Ceniny	0	2 469
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	150 937	1 564 714

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 745	2 884
poistné	584	366
letenky	0	0
licencia Auto CAD 2023	1 700	1 421
Licencia Hexagon 2023	3 100	0
ostatné	361	1 097
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-235
ostatné	0	-235
Spolu	5 745	2 649

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 22.

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	5 506	3 911
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 577	27 360
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 577	27 360

Čerpanie sociálneho fondu
Konečný zostatok sociálneho fondu

36 665	25 765
1 418	5 506

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	388 431	0	0	3 888 431
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 418	0	0	1 418
Odložený daňový záväzok	0	398 627	0	0	398 627
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	400 045	0	0	3 900 045
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 069 424	949 834	4 019 258
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	558 640	915 304	1 473 944
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 510 784	34 530	2 545 314
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 983 857	0	3 983 857
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 638 067	0	3 638 067
Závazky voči zamestnancom	0	0	177 391	0	177 391
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	114 174	0	114 174
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 112	0	26 351
Iné záväzky	0	0	113	0	113
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 053 281	949 834	8 003 115

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	396 123	0	0	3 896 123
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 506	0	0	5 506
Odložený daňový záväzok	0	390 617	0	0	390 617
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	396 123	0	0	3 896 123
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 991 297	206 118	3 197 415
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 252 864	206 118	1 458 982
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 738 433	0	1 738 433
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 676 123	0	3 676 123

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 413 038	0	3 413 038
Závazky voči zamestnancom	0	0	145 914	0	145 914
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	93 673	0	93 673
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 329	0	23 329
Iné záväzky	0	0	169	0	169
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 667 420	206 118	6 873 538

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 301	0	0	7 077	9 224
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	16 301	0	0	7 077	9 224
Rezerva na odchodné a odstupné	16 301	0	0	7 077	9 224
Krátkodobé rezervy, z toho:	147 085	977 052	935 620	0	188 517
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	57 258	78 408	57 258	0	78 408
<i>Rezerva na nevyčerpané RD+odvody</i>	57 258	78 408	57 258	0	78 408
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	89 827	898 644	878 362	0	110 109
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	42 880	40 396	42 880	0	40 396
Rezerva na poistné, nevyfakturované náklady	35 947	669 471	650 355	0	55 063
Rezerva na odmeny+odvody	11 000	188 777	185 127	0	14 650
Rezervy spolu	163 386	977 052	935 620	7 077	197 741

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:	22 500	0	0	6 199	16 301
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	22 500	0	0	6 199	16 301
Rezerva na odchodné a odstupné	22 500	0	0	6 199	16 301
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 498	699 905	672 318	7 000	147 085
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	43 488	57 258	43 488	0	57 258
<i>Rezerva na nevyčerpané RD+odvody</i>	43 488	57 258	43 488	0	57 258
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	83 010	642 647	628 830	7 000	89 827
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	34 200	42 880	34 200	0	42 880
Rezerva na poistné, nevyfakturované náklady	36 907	420 356	421 316	0	35 947
Rezerva na odmeny+odvody	11 903	179 411	173 314	7 000	11 000
Rezervy spolu	148 998	699 905	672 318	13 199	163 386

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	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:				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Regal Beloit Finance B.V.	EUR	5,93%	27.2.2025	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Krátkodobé pôžičky:				0	0	0	0
Spolu				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000

6. Záväzky voči materskej spoločnosti z cash-poolingu

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti
Regal Beloit Finance B.V.	500 000	EURIBOR +3 %	n/a
Celkom	500 000		
Ostatné krátkodobé zá- väzky	3 138 067		
Záväzky voči PUJ spolu	3 638 067		

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania spoločnosť Regal Beloit Slovakia s.r.o. má uzavretú zmluvu s Regal Beloit Finance BV. o poskytovaní reálneho cash-poolingu. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok voči dcérskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

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:	22 811 782	13 517 675
Tržby za vlastné výrobky	22 701 370	13 326 686
Tržby z predaja služieb	110 412	190 989
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	22 811 782	13 517 675

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	Výrobky		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	0	0	10 120	10 096	10 120	10 096
Taliansko	0	0	0	0	0	0
Španielsko	5 941 072	5 684 322	0	16 548	5 941 072	5 700 870
USA	8 658 562	5 786 914	100 213	155 663	8 758 775	5 942 577
Čína	0	0	0	0	0	0
Nemecko	7 771 063	1 855 450	79	222	7 771 142	1 855 672
Belgicko	308 034	0	0	0	308 034	0
Veľká Británia	22 639	0	0	8 460	22 639	8 460
Spolu	22 701 370	13 326 686	110 412	190 989	22 811 782	13 517 675

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 213 916,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 57 927,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	955 405	1 110 867	951 006	-155 462	159 861
Výrobky	165 070	67 535	11 379	97 535	56 156
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 120 475	1 178 402	962 385	-57 927	216 017
Manká a škody	x	x	x	122 494	70 997
Nepodarky do normy	x	x	x	167 864	90 343
Inventúrne prebytky	x	x	x	-140 393	-55 246
Iné	x	x	x	121 878	-4 261
Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	213 916	317 850

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	444 080	351 628
Predaj materiálu	17 146	11 327
Prebytky zistené pri inventarizácii	140 393	55 246
Výnosy z predaja odpadu	178 095	189 345
Výnos z predaja DNM a DHM	0	833
Dotácie zo ŠR	2 049	0
Ostatné	106 397	94 877
Finančné výnosy, z toho:	30 721	3 932

<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	30 721	3 932
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 064	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 244 836	2 356 681
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	57 126	53 252
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 400	20 500
daňové poradenstvo	34 726	32 752
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 187 710	2 303 429
Opravy strojov + revízie	357 356	267 364
Doprava	403 219	303 621
Ostatné služby – autá (prenájom, parkovné...)	2 451	1 023
Prenájom strojov	38 429	31 752
Certifikácia	21 433	47 003
Služby personálnych agentúr	133 520	25 156
Externé opracovanie výrobkov	1 627 790	1 132 145
Náklady na IT	50 514	48 171
Náklady na telekomunikačné služby	14 159	12 442
Služby platené Vertiv a.s.	101 340	101 340
Upratovacie služby	26 115	25 650
Cestovné	21 300	13 708
Špedičné a colné služby	18 637	15 674
Vzdelávanie	8 500	11 804
Ostrenie a povlakovanie nástrojov	39 565	36 355
Kalibrácia meradiel	25 640	27 054
Opravy budov	71 075	18 485
Opravy áut	1 472	1 065
Ostatné	225 195	183 617
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	134 820	92 943
Manká a škody	115 518	64 439
OP k pohľadávkam	0	6 091
Ostatné	19 302	22 413
Finančné náklady, z toho:	347 229	282 517
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	110 237	46 450
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 085
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	236 992	236 067
Úroky z dlhodobého úveru	225 029	224 728
Bankové náklady	11 963	11 339

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 541 935	2 962 054
Mzdy	2 558 852	2 146 265
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	888 426	740 193

Zákonné sociálne náklady	92 720	73 760
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 937	1 836

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-1 981 518	0	-121 333	-2 102 851
Zásoby	51 049	0	16 924	67 973
Rezervy	70 386	0	66 271	136 657
Daňové straty	0	0	0	0
Celkom	-1 860 083	0	-38 138	-1 898 221
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	25 501		17 471	42 972
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	25 501	0	17 471	42 972
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-416 118	0	-25 481	-441 599
Odložená daňový záväzok zaúčtovaný	-416 118	0	-25 481	-441 599

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:	469 816			-104 309		
teoretická daň		98 661	21%		0	21%
Daňovo neuznané náklady	169 113	35 514		496 068	104 174	
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky	(468 593)	(98 403)		206 363	43 336	
Zmena sadzby dane		0			0	
Spolu	170 336	35 771		598 122	147 510	
Splatná daň z príjmov		27 761			0	
Odložená daň z príjmov		8 010			147 510	
Celková daň z príjmov		35 771			147 510	

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

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

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie		Hodnotové vyjadrenie	
		2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3 687 335	2 009 706
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	22 716 095	13 326 686
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	173 776	119 512
Predaj služieb+ostatné	Ostatné spriaznené strany	216 858	288 915
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 000 000	4 000 000
Úroky k prijatým pôžičkám	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	225 029	224 728
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 473 944	1 458 982
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 334 902	1 426 352

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Neuhradená strata minulých rokov	-4 159 941	0	0	-251 819	-4 411 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-251 819	434 045	0	251 819	434 045
Vlastné imanie spolu	1 829 010	434 045	0	0	2 263 055

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Neuhradená strata minulých rokov	-4 489 542	0	0	329 601	-4 159 941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	329 601	-251 819	0	-329 601	-251 819
Vlastné imanie spolu	2 080 829	-251 819	0	0	1 829 010

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 240 770,- EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2021

Názov položky	2021
Prevod do neuhradej straty minulých rokov	-251 819
Spolu	-251 819

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2022 nasledovne:

Názov položky	2022
Prevod do neuhradej straty minulých rokov	434 045
Spolu	434 045

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2 022	2 021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	469 816	-104 309
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	652 585	642 373
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravných položiek	16 924	-15 581
Zmena stavu rezerv	34 356	14 388
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 096	27 194
Úrokové náklady (netto)	225 029	224 728
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-833
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	107 541	64 439

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

1 503 155 852 399

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia

-2 176 180 -1 060 502

Úbytok (prírastok) zásob

-1 449 698 -1 020 294

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia

872 698 1 666 312

Prevádzkové peňažné toky

-1 250 025 437 915

Názov položky	2 022	2 021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 250 025	437 915
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 250 025	437 915
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-163 752	-216 575
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	833
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-163 752	-215 742
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	-1 413 777	222 172
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 564 714	1 342 542
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	150 937	1 564 714