

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GPV Slovakia s.r.o.
Priemyselná 1214
920 03 Hlohovec

Spoločnosť GPV Slovakia s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 24. januára 2014 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. marca 2014 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel:Sro, vložka č.34186T).

Hlavným predmetom činnosti je :

1. výroba strojov pre hospodárske odvetvia,
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
3. výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení,
4. výroba strojov a prístrojov pre domácnosť,
5. výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií,
6. výroba elektrických svietidiel, zariadení pre motory a vozidlá a signalizácie,
7. výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov,
8. výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení,
9. výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopr. prostriedky,
10. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24.1.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom GPV DACH AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GPV DACH AG so sídlom Alpenblickstrasse 26 ., Lachen 8853 , Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Aktieselskabet Schouw & Co.], ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Aktieselskabet Schouw & Co. so sídlom Chr.Filtenborgs Plads 1, 8000 AarhusC , Dánsko.. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	204	169
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	196	183
	27	26

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1.10.2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2022	31. december 2021
Konatelia:	Bo Lybaek Thomas Kaiser Hans Peter Hauser	Bo Lybaek Thomas kaiser Hans Peter Hauser
Prokúra:	Rastislav Ondrejka Eva Juráková	Rastislav Ondrejka .Eva Juráková

Štruktúra Spoločnosti k 31. decembru 2022 a 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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GPV DACH AG	5 000	100%	100%	0%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2022 *nenastali*.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 31 636 054 EUR prevyšujú obežný majetok Spoločnosti vo výške 26 971 899 EUR. Spoločnosť sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera aj o prísľub pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti GPV DACH AG, ku ktorému sa zaviazala formou "letter of support" 23. júna 2023 po dobu najmenej 15 mesiacov od dátumu tohto listu, kde je uvedená pokračujúca podpora.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti, ktoré jej vyplynuli z ustanovení Obchodného zákonníka a zároveň má dostatok likvidity na plnenie svojich záväzkov. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej starostlivosti

podnikne kroky potrebné na prekonanie krízového stavu. Materská spoločnosť GPV Dach v júni 2023 navýšila vlastne imanie Spoločnosti hotovostným vkladom vo výške 3,5 mil EUR a takisto kapitalizovala svoju pôžičku vo výške 0,9 mil EUR do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet *Výnosy budúcich období* s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet *Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti*.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet *Ostatné kapitálové fondy*.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4.	25	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, 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 (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	20	5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	8,3-16,6	lineárna
Dopravné prostriedky	4-6	16,6-25	lineárna
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	neodpisuje sa	neodpisuje sa	neodpisuje sa

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

c) Zásoby

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

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu buď na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku, alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy hlavne na dovolenky, reklamácie, nevyplatené bonusy, stravné lístky, na skontá od dodávateľov. Rezervy sa rozpustia v priebehu nasledujúceho roka.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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, napr. z dôvodu rôznych daňových 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o finančnom lízingu.

Operatívny lízing.

Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) 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. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov , služieb a tovaru.

Úrokové výnosy z finančného lízingu a poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorazovo do tržieb po uzatvorení lízingových zmlúv.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	225 567	0	0	0	0	0	225 567
Prírastky	0	71 500	0	0	0	31 344	0	102 844
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	297 067	0	0	0	31 344	0	328 411
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	223 226	0	0	0	0	0	223 226
Prírastky	0	10 316	0	0	0	0	0	10 316
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	233 542	0	0	0	0	0	233 542
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								
Stav k 1.1.2022	0	2 341	0	0	0	0	0	2 341
Stav k 31.12.2022	0	63 525	0	0	0	31 344	0	94 869

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	225 567	0	0	0	0	0	225 567
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	225 567	0	0	0	0	0	225 567
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	220 673	0	0	0	0	0	220 673
Prírastky	0	2 553	0	0	0	0	0	2 553
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	223 226	0	0	0	0	0	223 226
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								
Stav k 1.1.2021	0	4 894	0	0	0	0	0	4 894
Stav k 31.12.2021	0	2 341	0	0	0	0	0	2 341

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	315 626	5 443 136	0	0	0	0	0	5 758 762
Prírastky	0	7 571	1 625 274	0	0	0	3 873 783	2 011 872	7 518 500
Úbytky	0	0	216 115	0	0	0	1 739 936	1 658 991	3 615 042
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	323 197	6 852 295	0	0	0	2 133 847	352 881	9 662 220
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	142 531	1 969 380	0	0	0	0	0	2 111 911
Prírastky	0	21 047	852 497	0	0	0	0	0	873 544
Úbytky	0	0	216 115	0	0	0	0	0	216 115
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	163 578	2 605 762	0	0	0	0	0	2 769 340
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	173 095	3 473 756	0	0	0	0	0	3 646 851
Stav k 31.12.2022	0	159 619	4 246 533	0	0	0	2 133 847	352 881	6 892 880

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	311 444	4 545 166	0	0	0	319 910	29 958	5 206 478
Prírastky	0	0	0	0	0	0	736 312	346 465	1 082 777
Úbytky	0	0	154 070	0	0	0	0	376 423	530 493
Presuny	0	4 182	1 052 040	0	0	0	-1 056 222	0	0
Stav k 31.12.2021	0	315 626	5 443 136	0	0	0	0	0	5 758 762
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	121 712	1 464 164	0	0	0	0	0	1 585 876
Prírastky	0	20 819	640 746	0	0	0	0	0	661 295
Úbytky	0	0	135 530	0	0	0	0	0	135 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	142 531	1 969 380	0	0	0	0	0	2 111 911
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	189 732	3 081 002	0	0	0	319 910	29 958	3 620 602
Stav k 31.12.2021	0	173 095	3 473 756	0	0	0	0	0	3 646 851

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA poisťovňa a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie hmotného a nehmotného majetku a zásob. Ročný limit je pre všetky miesta poistenie na území SR pre prevádzkovo-obchodné zariadenia vo výške 11 003 000EUR a pre zásoby 22 381 000 EUR. Limit poistenia pre poistenie majetku je 49 981 000 EUR a pre poistenie prerušenia prevádzky je 28 693 000 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	321 385	510 456	285 060	0	546 781
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 613	205 633	4 970	0	205 276
Výrobky	1 227	12 558	2 317	0	11 468
Zásoby spolu	327 225	728 647	292 347	0	763 525

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	482 067	175 184	335 866	0	321 385
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 534	2 953	874	0	4 613
Výrobky	5 126	666	4 565	0	1 227
Zásoby spolu	489 727	178 803	341 305	0	327 225

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pomaly obratovým zásobám a k zásobám, kde existuje riziko zníženia čistej realizačnej hodnoty.

4. Pohľadávky

V období do konca roku 2022 Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	4 710 097	1 098 553	5 808 650
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	551 743	307 422	859 165
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 158 354	791 131	4 949 485
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	467 090	0	467 090
Daňové pohľadávky a dotácie	464 228	0	464 228
Iné pohľadávky	2 862	0	2 862
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 177 187	1 098 553	6 275 740

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 476 448	986 398	4 462 846
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	718 813	3 972	722 785
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 757 635	982 426	3 740 061
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	580 154	0	580 154
Daňové pohľadávky a dotácie	578 309	0	578 309
Iné pohľadávky	1 845	0	1 845
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 056 602	986 398	5 043 000

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

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 0 .

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nájom budovy	21 002	20 350
licencie Microsoft	33 114	38 530
operatívny prenájom	7 054	15 093
ostatné	18 984	13 237
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	80 154	87 210
Spolu	80 154	87 210

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti VIII.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 967	11 049
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 411	14 484
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 411	14 484
Čerpanie sociálneho fondu	17 570	11 566
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 808	13 967

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 0.

11. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	914 808	0	0	914 808
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	900 000	0	0	900 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 808	0	0	14 808
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	914 808	0	0	914 808
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:		602 749	4 547 943	2 934 226	8 084 918
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	577 311	476 679	1 053 990
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	602 749	3 970 632	2 457 547	7 030 928
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	22 561 136	90 000	22 651 136
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 111 130	90 000	22 201 130
Záväzky voči zamestnancom	0	0	248 717	0	248 717
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	145 858	0	145 858
Daňové záväzky a dotácie	0	0	33 489	0	33 489
Iné záväzky	0	0	21 942	0	21 942
Krátkodobé záväzky spolu	0	602 749	27 109 079	3 024 226	30 736 054

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	34 484	0	0	34 484
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 967	0	0	13 967
Odložený daňový záväzok	0	20 517	0	0	20 517
Dlhodobé závazky spolu	0	34 484	0	0	34 484
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 198 213	26 851	5 225 064
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	326 779	0	326 779
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	4 871 434	26 851	4 898 285
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	12 314 523	3 700 000	16 014 523
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 871 751	3 700 000	15 571 751
Závazky voči zamestnancom	0	0	225 015	0	225 015
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	143 747	0	143 747
Daňové závazky a dotácie	0	0	35 359	0	35 359
Iné závazky	0	0	38 651	0	38 651
Krátkodobé závazky spolu	0	0	17 512 736	3 726 851	21 239 587

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 669	14 201	0	13 669	14 201
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	13 669	14 201	0	13 669	14 201
Odchodné do dôchodku	13 669	14 201	0	13 669	14 201
Krátkodobé rezervy, z toho:	188 067	182 731	89 557	92 306	188 935
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	92 306	108 874	0	92 306	108 874
Rezerva na dovolenky vrátane soc.zabezp.	92 306	108 874	0	92 306	108 874
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	95 761	73 857	89 557	0	80 061
Rezerva na audit	20 250	19 000	31 161	0	8 089
Reklamácie	6 526	5 672	6 526	0	5 672
Stravné lístky	5 444	170	0	0	5 614
Rezerva na nevyplatené bonusy	34 239	48 840	34 239	0	48 840
Ostatné rezervy	29 302	175	17 631	0	11 846
Rezervy spolu	201 736	196 932	89 557	105 975	203 136

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:	13 992	13 669	0	13 992	13 669
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	13 992	13 669	0	13 992	13 669
Odchodné do dôchodku	13 992	13 669	0	13 992	13 669
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 368	195 782	117 092	32 991	188 067
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	43 816	92 306	43 816	0	92 306
Rezerva na dovolenky vrátane soc.zabezp.	43 816	92 306	43 816	0	92 306
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	98 552	103 476	73 276	32 991	95 761
Rezerva na audit	17 039	27 965	24 754	0	20 250
Reklamácie	30 636	6 526	0	30 636	6 526
Stravné lístky	7 632	5 444	7 632	0	5 444
Rezerva na nevyplatené bonusy	40 890	34 239	40 890	0	34 239
Ostatné rezervy	2 355	29 302	0	2 355	29 302
Rezervy spolu	156 360	209 451	117 092	46 983	201 736

Uvedené rezervy sa podľa účelu ich tvorby použijú v priebehu roka 2023 (rezerva na stravné lístky v mesiaci január 2023, rezerva na bonusy v máji 2023, ostatné do konca roka 2023).

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						900 000	3 700 000
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	3,75	1.1.2024	900 000	3 700 000	900 000	3 700 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						22 201 130	11 871 751
Pôžička - cash pool	EUR	3,25	na požiadanie	22 201 130	11 871 751	22 201 130	11 871 751
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						23 101 130	15 571 751

Dlhodobá pôžička od materskej spoločnosti GPV DACH AG je splatná 1.1.2024.

Krátkodobá pôžička je od materskej spoločnosti celej skupiny Aktieselskabet Schouw & Co .

14. 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
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	717 614	0
nespotrebovaný materiál, ktorý predstavuje dodatočné zvýšené výdavky na výroby	717 614	0
Spolu	717 614	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	27 189 221	23 007 657
Tržby za vlastné výrobky	26 496 446	21 237 813
Tržby z predaja služieb	254 990	287 834
Tržby za tovar	437 785	1 482 010
Čistý obrat celkom	27 189 221	23 007 657

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov a služieb, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	1 901 676	1 112 520	32 337	38 558	1 632	29 608	1 935 645	1 180 686
Európska únia	11 148 004	10 186 184	402 139	1 443 452	170 874	105 286	11 721 017	11 734 922
Vývoz mimo EU	13 443 635	9 939 109	3 309	0	85 615	152 940	13 552 559	10 092 049
Spolu	26 493 315	21 237 813	437 785	1 482 010	258 121	287 834	27 189 221	23 007 657

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 798 693 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 798 693EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 769 541	1 851 877	717 713	1 917 664	1 134 164
Výrobky	199 925	318 896	561 351	-118 971	-341 530
Spolu	3 965 208	2 170 773	1 379 064	1 798 693	792 634
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 798 693	792 634

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 929 248	902 087
Predaj materiálu	1 445 155	811 137
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	82 554	32 009
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	58 337	4 800
Výnosy z dotácií	0	0
Tržby z predaja materiálu- šrot	66 790	38 036
Výnosy zo zdieľaných služieb	276 412	0
Ostatné	0	16 105
Finančné výnosy, z toho:	187 700	21 643
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	187 700	21 643
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4 465
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 146 045	2 105 082
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	30 661	20 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 661	20 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 115 384	2 084 832
Nákup licencií	96 829	0
Doprava	144 256	151 425
Leasing	13 237	0
Nájomné	279 111	260 685
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	16 584	13 272
Náklady na IT	55 529	48 446
Náklady na telekomunikačné služby	24 001	0
Poplatky platené Skupine	871 073	668 367
Personálny leasing	493 182	0
Manažment služby	271 512	335 143
Školenia	20 672	15 619
Náklady na reprezentáciu	55 605	0
Náklady na opravy strojov a budov	166 667	0
Náklady na nákup výrobných služieb	266 857	0
Ostatné	340 269	591 875
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 687 654	2 024 182
Predaj materiálu	1 435 538	797 603
Manká a škody	170 367	42 847
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	53 392	805 171
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistné	28 014	19 289
Ostatné	343	4 133
Finančné náklady, z toho:	1 283 665	681 784
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	448 031	279 120
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 028	25 863
Kurzové straty zaúčtované v priebehu roka	447 003	253 257
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	835 633	402 664
Nákladové úroky na prepojene ÚJ	811 549	376 050
Ostatné náklady na finančnú činnosť	24 085	26 614

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	4 817 821	3 764 954
Mzdové náklady	3 433 883	2 675 434
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 192 014	939 574
Zákonné sociálne náklady	191 924	149 946

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-529 190	0	-188 828	-718 018
Zásoby	327 225	0	436 300	763 525
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	104 266	0	202 128	306 394
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-97 699	0	449 600	351 901
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-20 517	0	94 416	73 899
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-20 517		94 416	73 899
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		94 416	73 899
Odložený daňový záväzok	20 517		-94 416	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 788 121	2 277 340
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 873 808			15 009		
teoretická daň		-813 500	21%		3 152	21%
Daňovo neuznané náklady	1 165 388	244 731		216 389	45 442	
Výnosy nepodliehajúce dani	-421 140	-88 439		-49 944	-10 488	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	2 679 962	562 792		206 926	43 454	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		-94 416			81 560	500%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-94 416	-0%		81 560	500%
Celková daň z príjmov		-94 416	0%		81 560	500%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	1 439 004	1 761 011
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	41 740	15 139

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	138 750	158 626
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	240 670	0
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	58 337	6 189
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	2 630 527	3 483 535
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	9 129 517	6 921 182
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	723 475	537 972
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	49 500	8 070
Prijaté pôžičky		10 329 380	8 487 471
Licencie		80 045	101 529
Vklad do základného imania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 800 000	530 000
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	636 476	650 253
Úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	672 799	217 425
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	429 153	132 134
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	13 218
	Dcérska účtovná jednotka	623 285	181 427
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	822 633	722 785
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	36 532	0
Prijaté pôžičky		23 101 130	15 571 751
Vklad do základného imania		16 180 000	13 380 000

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky		31.12.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	13 380 000	2 800 000	0	0	16 180 000
Neuhradená strata minulých rokov	-10 870 868	0	0	-66 551	-10 937 418
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-66 551	-3 779 392		66 551	-3 779 392
Vlastné imanie spolu	2 447 581	-979 391	0	0	1 468 190

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Ostatné kapitálové fondy	12 850 000	530 000	0	0	13 380 000
Neuhradená strata minulých rokov	-9 016 001	0	0	-1 854 867	-10 870 868
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 854 867	-66 551	0	1 854 867	-66 551
Vlastné imanie spolu	1 984 132	463 449	0	0	2 447 581

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 66 551 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2021
Účtovná strata	66 551
Vysporiadanie účtovnej straty	2021
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	66 551
Iné	0
Spolu	66 551

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2022.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 873 808	15 009
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	768 970	664 120
Odpis zásob	170 367	42 848
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	436 300	-162 502
Zmena stavu rezerv	1 400	45 376
Úrokové náklady (netto)	811 548	376 050
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 945	2 687
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 690 167	983 669
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 225 684	-2 285 561
Úbytok (prírastok) zásob	-6 164 297	-9 772 444
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 585 543	3 632 715
Iné	0	122 757
Prevádzkové peňažné toky	-5 494 604	-7 318 864
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 494 604	-7 318 864
Zaplatené úroky	-811 548	-376 050
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	1	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 306 153	-7 694 914
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 160 921	-671 688
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	58 337	4 800
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 102 582	-666 888
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	2 800 000	530 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-62	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	7 529 379	7 427 471
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	10 329 317	7 957 471
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-79 418	-404 331
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	105 216	509 547
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	25 798	105 216