

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CAPITAL SAFETY GROUP –
Banská Bystrica, s.r.o.
Ulica Jegorovova 35
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť CAPITAL SAFETY GROUP –
Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2000 a do Obchodného registra bola
zapísaná 4. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vložka č. 6525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vykonávanie výškových prác pomocou horolezeckej techniky,
- vykonávanie lektorskej činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- organizovanie školení a sympózií v oblasti bezpečnosti práce a požiarnej ochrany,
- organizovanie výstav,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamná činnosť, inzertná činnosť, kopírovacie služby, krajčírské práce,
- výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

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 13. septembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CAPITAL SAFETY GROUP, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED, so sídlom 3M Centre Cain Road, Bracknell Berkshire vo Veľkej Británii. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom 3M Company, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje 3M Company Corporate Headquarters so sídlom Maplewood, Minnesota, 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	70	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	75
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. septembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Eudovít Kalafut, konateľ, vznik funkcie 1. septembra 2020
Daniel Konstant, prokurista, vznik funkcie 7. augusta 2019

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	1	1
Prokurista:	1	1

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 s platnosťou od 16. decembra 2022:

Spoločník	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 %			
3M UNITED KINGDOM PUBLIC LIMITED COMPANY	750	0,1	0,1	0	0
CAPITAL SAFETY GLOBAL HOLDINGS LIMITED	749 250	99,9	99,9	0	0
Spolu	750 000	100	100	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník	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 %			
BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

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

Spoločnosť zároveň posúdila vplyv pandémie a konfliktu na Ukrajine na vykázané zostatky aktív a pasív v účtovnej závierke a zohľadnila jej vplyv na ocenenie.

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 hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 zaraďuje 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	6	lineárna	16,66

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Technické zhodnotenie prenajatých stavieb	12	lineárne	8,33
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárne	25
<i>Počítače, notebooky, server</i>	4	lineárne	25
<i>Šijacie stroje, nábytok</i>	4	lineárne	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) 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.). Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 zostatky na bankových účtoch a ceniny.

f) Náklady budúcich období

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

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.

Opravné položky sa účtujú k:

- zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
- zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej tržobnej cene,
- pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní vo výške 100%, po zohľadnení špecifickej opravnej položky na pochybné a sporné pohľadávky.

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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na audit a daňové poradenstvo, nevybranou dovolenku, zamestnanecké bonusy a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

i) Záväzky

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

j) 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.

Podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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.

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) 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 a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) 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 vlastných výrobkov a služieb.

p) Oprava chýb minulých období

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

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

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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 111	0	0	0	0	0	511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	325 394	0	0	0	0	0	325 394
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 111	0	0	0	0	0	511
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	325 394	0	0	0	0	0	325 394
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

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	330 505	0	0	0	0	0	330 505
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	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
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	330 505	0	0	0	0	0	330 505
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	475 471	1 801 320	0	0	4 112	11 004	0	2 291 907
Prírastky	0	0	37 285	0	0	0	144 488	0	181 773
Úbytky	0	3 611	220 619	0	0	824	0	0	225 054
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	471 860	1 617 986	0	0	3 288	155 492	0	2 248 626
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	376 592	1 507 382	0	0	3 747	0	0	1 887 721
Prírastky	0	15 576	100 336	0	0	0	0	0	115 912
Úbytky	0	3 611	220 619	0	0	824	0	0	225 054
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	388 557	1 387 099	0	0	2 923	0	0	1 778 579
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	11 004	0	11 004
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	11 004	0	11 004
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	98 879	293 938	0	0	365	0	0	393 182
Stav k 31.12.2022	0	83 303	230 887	0	0	365	144 488	0	459 043

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	475 471	1 732 215	0	0	4 112	20 723	0	2 232 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	59 386	0	59 386
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	69 105	0	0	0	-69 105	0	0
Stav k 31.12.2021	0	475 471	1 801 320	0	0	4 112	11 004	0	2 291 097
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	355 186	1 384 450	0	0	3 740	0	0	1 743 376
Prírastky	0	21 406	122 932	0	0	7	0	0	144 345
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	376 592	1 507 382	0	0	3 747	0	0	1 887 721
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	270	0	270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	11 004	0	11 004
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	120 285	347 765	0	0	372	9 449	0	477 871
Stav k 31.12.2021	0	98 879	293 938	0	0	365	0	0	393 182

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky 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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	349 982	223 662	0	225 715	347 929
Výrobky	56 198	30 242	0	41 622	44 818
Zásoby spolu	406 180	253 904	0	267 337	392 747

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

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	352 350	115 117	0	117 485	349 982
Výrobky	42 466	39 007	0	25 275	56 198
Zásoby spolu	394 816	154 124	0	142 760	406 180

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 367	0	1 367	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	1 367	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 367	0	1 367	0	0

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20%, nad 720 dní 50% a nad 1 080 dní 100% a na základe opodstatnenosti a potvrdenia zostatku pohľadávky zo strany zákazníka.

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:	915 178	417 417	1 332 595
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	849 418	401 026	1 250 444
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	65 760	16 391	82 151
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 918 780	0	19 918 780
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 304 022	0	19 304 022
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	109 171	0	109 171
Daňové pohľadávky a dotácie	463 671	0	463 671
Iné pohľadávky	41 916	0	41 416
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 833 958	417 417	21 251 375

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:	962 607	707 978	1 670 585
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	875 922	707 978	1 583 900
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 685	0	86 685
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 725 861	0	16 725 861
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 783 550	0	15 783 550
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	101 973	0	101 973
Daňové pohľadávky a dotácie	798 337	0	798 337
Iné pohľadávky	42 001	0	42 001
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 688 468	707 978	18 396 446

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na svoje pohľadávky ani obmedzené disponovanie s nimi.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				19 304 022	15 783 550
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	EURIBOR + 0,2	Na vyžiadanie	19 304 022	15 783 550
Spolu				19 304 022	15 783 550

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 378	8 826
SAP	5 647	5 647
Ostatné	2 731	3 179
Spolu	8 378	8 826

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 688	2 586
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 873	9 025
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 873	9 025
Čerpanie sociálneho fondu	8 201	8 923
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 360	2 688

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 360	0	0	0	3 360
Závazky zo sociálneho fondu	3 360	0	0	0	3 360
Dlhodobé záväzky spolu	3 360	0	0	0	3 360
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 266 171	56 980	1 323 151
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	76 947	266	77 213
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 189 224	56 714	1 245 938
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	450 480	0	450 480
Závazky voči zamestnancom	0	0	156 374	0	156 374
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 295	0	62 295
Daňové záväzky a dotácie	0	0	195 085	0	195 085
Iné záväzky	0	0	36 726	0	36 726
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 716 651	56 980	1 773 631

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 688	0	0	0	2 688
Závazky zo sociálneho fondu	2 688	0	0	0	2 688
Dlhodobé záväzky spolu	2 688	0	0	0	2 688
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 690 362	55 161	1 745 523
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	79 772	10 451	90 223
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 610 590	44 710	1 655 300
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	280 697	0	280 697
Závazky voči zamestnancom	0	0	152 437	0	152 437
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	71 220	0	71 220
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 516	0	16 516
Iné záväzky	0	0	40 524	0	40 524
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 971 059	55 161	2 026 220

Spoločnosť nemá žiadne záväzky 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	299 699	1 589 080	1 660 052	0	228 727
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 588</i>	<i>9 992</i>	<i>21 588</i>	<i>0</i>	<i>9 992</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 588	9 992	21 588	0	9 992
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>278 111</i>	<i>1 579 088</i>	<i>1 638 463</i>	<i>0</i>	<i>218 736</i>
Rezerva na manažérske bonusy	27 145	50 138	27 145	0	50 138
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	29 117	38 700	25 869	0	41 948
Nevyfakturované dodávky	221 849	1 490 250	1 585 449	0	126 650
Rezervy spolu	299 699	1 589 080	1 660 051	0	228 728

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	336 643	299 699	303 920	32 723	299 699
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 857</i>	<i>21 588</i>	<i>8 857</i>	<i>0</i>	<i>21 588</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 857	21 588	8 857	0	21 588
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>327 786</i>	<i>278 111</i>	<i>295 063</i>	<i>32 723</i>	<i>278 111</i>
Rezerva na manažérske bonusy	113 302	27 145	80 579	32 723	27 145
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	19 527	29 117	19 527	0	29 117
Nevyfakturované dodávky	194 957	221 849	194 957	0	221 849
Rezervy spolu	336 643	299 699	303 920	32 723	299 699

5. Výdavky budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	121 816	0
Transfer pricing	121 816	0
Spolu	121 816	0

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	16 461 622	15 879 521
Tržby za vlastné výrobky	16 089 490	15 494 271
Tržby z predaja služieb	372 132	385 250
Čistý obrat celkom	16 461 622	15 879 521

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	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	36 123	18 690	0	0	36 123	18 690
Francúzsko	11 242 375	10 475 050	19 054	14 255	11 261 429	10 489 305
Spojené kráľovstvo	894 801	49 629	2 450	1 386	897 251	51 015
Ostatné zahraničie	3 916 191	4 950 902	350 628	369 609	4 266 819	5 320 511
Spolu	16 089 490	15 494 271	372 132	385 250	16 461 622	15 879 521

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 42 045 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 42 045 EUR, 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	0	0	0	0	0
Výrobky	111 137	69 092	113 300	42 045	-44 209
Spolu	111 137	69 092	113 300	42 045	-44 209
Iné	x	X	x	0	- 37 407
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	42 045	-81 616

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:	2 862 562	2 485 040
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	2 795 662	2 441 770
Ostatné	66 900	43 270
Finančné výnosy, z toho:	73 913	23 339
Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	32 188	0
Kurzové zisky	41 725	23 339

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti predstavujú predovšetkým výnosy z príležitostného predaja materiálových zásob v rámci skupiny.

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:	1 156 481	1 079 387
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 110	14 281
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 110	14 281
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 143 371	1 065 106
Preprava k zákazníkom	384 542	380 461
Prenájom budov	294 124	246 055
Personálny leasing	205 870	179 181
Náklady na IT	3 592	73 514
Opravy a údržba	29 949	35 735
Cestovné	9 532	772
Náklady na reprezentáciu	4 951	584
Ostatné	210 811	148 804
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 125 698	1 629 811
Predaj materiálu	1 799 342	1 537 419
Manká a škody	324 288	53 111
Ostatné	2 068	39 281
Finančné náklady, z toho:	199 115	175 456
Kurzové straty	193 060	168 347
Ostatné	6 055	7 109

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 955 025	1 827 366
Mzdy	1 343 021	1 244 457
Sociálne a zdravotné poistenie	499 785	488 784
Sociálne náklady	112 219	94 125

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	131 567	0	-21 917	109 650
Zásoby	406 180	0	-13 433	392 747
Rezervy	278 110	0	-59 374	218 736
Celkom	815 857	0	-94 724	721 133
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	171 329	0	-19 892	151 437
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	171 329	0	-19 892	151 437

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:	5 397 203			4 644 237		
teoretická daň		1 133 413	21		975 290	21
Daňovo neuznané náklady	359 897	75 578		191 034	40 117	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 208 991	23		1 015 407	22
Splatná daň z príjmov		1 189 099	23		1 008 460	22
Odložená daň z príjmov		19 892	0		6 947	0
Celková daň z príjmov		1 208 991	23		1 015 407	22

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 neeviduje žiadne podmienené aktíva ani podsúvahové položky.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2022 evidovala podmienené záväzky z nájmu budovy vo výške 68 495 EUR.

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.

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	668 833	1 437 190
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	4 603
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	2 795 663	2 433 976
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	371 475	19 270
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	16 089 487	17 917 924
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	CSG USA	71 808	87 143
Závazky z obchodného styku	CSG EMEA	908	380
Závazky z obchodného styku	CSG - NL	-3	2 700
Závazky z obchodného styku	3M Service Center	4 500	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG USA	99 555	1 209 416
Pohľadávky z obchodného styku	CSG EMEA	400 477	853 923
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Redditch	58 996	126 563
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Australia	146 724	382 437
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Canada	178 211	44 668
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Dubai	14 770	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Deutschland	1 416	20 003
Pohľadávky z obchodného styku	CSG - NL	4 768	7 471
Pohľadávky z obchodného styku	3M Chile	55 353	4 480
Pohľadávky z obchodného styku	3M Brazília	0	11 983
Pohľadávky z obchodného styku	3M Columbia	27 802	18 162
Pohľadávky z obchodného styku	3M Mexico	23 655	87 797
Pohľadávky z obchodného styku	3M Material Technology	0	4 482
Pohľadávky z obchodného styku	3M New Zealand	688	183
Pohľadávky z obchodného styku	3M Panama	187 861	123
Pohľadávky z obchodného styku	3M El Salvador	105	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Trinidad&Tobago	689	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Costa Rica	9 729	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Peru	1 665	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Argentina	15 167	20 138
Pohľadávky z obchodného styku	3M Ecuador	4 553	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Paraguay	10 336	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M Bolivia	7 924	0
Výdavky budúcich období	CSG Redditch	121 816	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné spriaznené strany	19 304 022	15 783 550

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.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. 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		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky			31.12.2022	
Základné imanie	6 639	743 361	0	0	0	750 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	0	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 246 960	0	0	3 628 830	23 875 790	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	0	-1 818 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 628 830	4 188 212	0	-3 628 830	4 188 212	
Vlastné imanie spolu	22 064 504	4 931 573	0	0	0	26 996 077

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2021	Prírastky			31.12.2021	
Základné imanie	6 639	0	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	0	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 306 737	0	0	3 940 223	20 246 960	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	0	-1 818 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 940 223	3 628 830	0	-3 940 223	3 628 830	
Vlastné imanie spolu	18 435 674	3 628 830	0	0	0	22 064 504

V priebehu roka 2022 sa základné imanie zvýšilo o 743 361 EUR. Hodnota splateného základného imania k 31 decembru 2022 predstavuje 750 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 3 628 830 EUR bol prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o výplate zisku za rok 2022.

X. 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 397 203	4 644 237
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	115 912	144 345
Zmena stavu opravných položiek	-2 053	101 466
Zmena stavu rezerv	-70 971	-36 945
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	122 264	6 564
Úroky účtované do výnosov	-32 188	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 530 167	4 859 668
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	532 562	-924 628
Úbytok (prírastok) zásob	-1 240 416	-1 853 155
(Úbytok) prírastok záväzkov	-432 557	828 042
Prevádzkové peňažné toky	4 389 756	2 909 927
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 389 756	2 909 927
Zaplatená daň z príjmov	-875 478	-1 200 447
Peňažne prijaté výnosové úroky	32 188	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 546 466	1 709 480
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-181 773	-59 386
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-181 773	-59 386
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania	743 361	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 520 472	-3 033 550
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 777 111	-3 033 550
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	587 582	-1 383 456
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 603 180	2 986 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 190 762	1 603 180