

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

ProCS, s.r.o.
Kráľovská ulica 8/824
927 01 Šaľa

Spoločnosť ProCS, s. r. o. bola založená dňa **20.5.1992** a do obchodného registra bola zapísaná **28.5.1992** (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 16028/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú (uvádzajú sa 4 hlavné činnosti) :

- Poskytovanie komplexných služieb a dodávok v oblasti priemyselnej automatizácie, merania a regulácie
- Montáž, oprava a údržba elektrických zariadení, výroba rozvádzačov
- Projektovanie elektrických zariadení
- Výroba a montáž rozvádzačov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **Rozhodnutím jediného spoločníka 07.09.2022.**

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od **1. januára 2022 do 31. decembra 2022.**

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti VINCI ENERGIES, 280 rue du 8 mai 1945 – BP 72, 78368 Montesson Cedex, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu zostavuje VINCI SA, 1, cours Ferdinand de Lesseps, F-92851 Reuil-Malmaison Cedex, France. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de commerce de VERSAILLES, 1 Place André Mignot, 78011 VERSAILLES Cedex, France.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 81 (v účtovnom období 2021 bol 81 zamestnancov).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 81, z toho 12 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 85 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14.10.2022, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14.10.2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia od 1.1.2022 Ing. Martin Gálik
 Ing. Miloš Pinka
 Ing. Jozef Szikora

informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti od 1.1.2022 do 31.12.2022 :

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
VINCI ENERGIES SK, s.r.o.	25 000	100,00	100,00	
Spolu	25 000	100	100	-

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zjavné z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti robí management úsudky v oblasti zákazkovej výroby, ktoré by mohli mať významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke. Súvisí to s určitou mierou neistoty pri odhade budúcich nákladov potrebných na ukončenie zákazky.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,- EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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 – nehnuteľnosť	20, 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
 - jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy

7. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.11. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D3).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súlade s plánovaným počtom zamestnancov v roku 2022 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného počtu zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. Bola vypočítaná paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu bežného a predchádzajúceho obdobia. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2024.

12. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

13. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky, prípadne podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 23.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok :

- Osobné vozidlá v celkovej obstarávacej cene 292 498 EUR (bez DPH)
- Ostatná technika v celkovej obstarávacej cene 11 837 EUR (bez DPH),

ktorý spoločnosť vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, a živelnou pohromou až do výšky 16 728 500 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

ProCS, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		IČO	DIČ
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	2	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	82 655	0	0	0	82 655	77 599	1 319	0	0	78 918	0	0
Oceňiteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	82 655	0	0	0	82 655	77 599	1 319	0	0	78 918	5 056	3 737
Pozemky	25 960	0	0	0	25 960	0	0	0	0	0	25 960	25 960
Stavby	1 490 995	0	0	0	1 490 995	629 312	37 195	0	0	666 507	861 683	824 488
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	889 723	59 802	33 155	0	916 370	736 259	66 394	33 155	0	769 498	153 464	146 872
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	109 300	0	0	0	109 300	113 751	0	4 451	0	109 300	-4 451	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 515 978	59 802	33 155	0	2 542 625	1 479 322	103 589	37 606	0	1 545 305	1 036 656	997 320
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 598 633	59 802	33 155	0	2 625 280	1 556 921	104 908	37 606	0	1 624 223	1 041 712	1 001 057

ProCS, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Účtovná kniha 3 - 01

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	82 655	0	0	0	82 655	78 918	1 319	0	0	80 237	2 418
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	82 655	0	0	0	82 655	78 918	1 319	0	0	80 237	2 418
Pozemky	25 960	0	0	0	25 960	0	0	0	0	0	25 960
Stavby	1 490 995	39 900	0	0	1 530 895	666 507	38 215	0	0	704 722	826 173
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	916 370	110 423	16 785	0	1 010 008	769 498	76 648	16 785	0	829 361	146 872
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	109 300	0	0	0	109 300	109 300	0	0	0	109 300	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	13 670	0	0	13 670	0	0	0	0	0	13 670
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 542 625	163 993	16 785	0	2 689 833	1 545 305	114 863	16 785	0	1 643 383	997 320
Dlhodobý majetok spolu	2 625 280	163 993	16 785	0	2 772 488	1 624 223	116 182	16 785	0	1 733 620	1 048 868
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti naviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	2 625 280	163 993	16 785	0	2 772 488	1 624 223	116 182	16 785	0	1 733 620	1 048 868

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

400

IČO

DIČ

3	1	4	1	4	4	1	9
2	0	2	0	3	7	3	6
7	4						

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	3 580	1 065	0		4 645
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	3 580	1 065	0	0	4 645

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvorila na pomaly obrátkové zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaných rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2022
a	b
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	8 854 277
Celková suma vynaložených (kumulatívnych) nákladov otvorených zákaziek k 31.12.2022	17 534 563
Strata z otvorených zákaziek vykázaná k 31.12.2022	-428 021
Suma prijatých preddavkov z otvorených zákaziek	0
Suma zadržanej platby z otvorených zákaziek	93 777
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	406 742

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	19 271	0	0	19 271
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	19 271	0	0	19 271

Opravné položky k pohládkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespladí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 182 547	3 402 960
Pohľadávky po lehote splatnosti	225 329	715 274
Spolu	3 407 876	4 118 234

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere – stravné lístky. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 262	8 498
Nájomné	0	0
Ostatné	4 262	8 498
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 721	20 479
Prenájom	2 050	5 000
Ostatné	22 671	15 479
Spolu	28 983	28 977

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 25 000 EUR (k 31. decembru 2021 : 25 000 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 159 315 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	159 315
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	159 315

Za účtovné obdobie 2022 bol dosiahnutý zisk vo výške 193 049 EUR.
O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto : Preúčtovať zisk vo výške 193 049 EUR
na účet 428 – Nerozdelené zisky minulých období.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade :

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	194 788	45 787	6 309	28 305	205 961
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	90 459	7 211	0	0	97 670
Prémiové zamest. akcie sk.VINCI	104 329	38 576	6 309	28 305	108 291
Prémiové zamest. akcie sk.VINCI-LTI	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	194 788	45 787	6 309	28 305	205 961
Krátkodobé rezervy, z toho:	523 602	850 407	446 874	31 930	895 205
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zaheznereňenia	100 868	96 555	100 868	0	96 555
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	100 868	96 555	100 868	0	96 555
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	9 000	11 025	9 000	0	11 025
Nevyplatené odmeny	196 299	200 286	196 299	0	200 286
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Prémiové zamest. akcie sk.VINCI	100 272	99 205	100 272	0	99 205
Prémiové zamest. akcie sk.VINCI-LTI	31 930	0		31 930	0
Záručné opravy, ostatné riziká	44 798	420 000	0	0	464 798
Nevyfakturované dodávky a služby	40 435	23 336	40 435	0	23 336
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	422 734	753 852	346 006	31 930	798 650

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyfakturované služby, rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervu na odchodné, rezervu na výplatu prémiových zamestnaneckých akcií skupiny VINCI. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

10. Záväzky

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	62 315	190 375
Závazky v lehote splatnosti	988 487	1 979 139
	1 050 802	2 169 514

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	606 140	606 140	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	75 155	0	75 155	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	132 248	132 248	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	83 550	83 550	0	0
Daňové záväzky a dotácie	90 990	90 990	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	62 719	62 719	0	0
	1 050 802	975 647	75 155	0

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	45 396	45 396	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 229 412	1 229 412	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	56 934	0	56 934	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	500 000	500 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	138 419	138 419	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	89 185	89 185	0	0
Daňové záväzky a dotácie	50 317	50 317	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	59 851	59 851	0	
	2 169 514	2 112 580	56 934	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti E.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

11. Odložený daňový záväzok/(Odložená daňová pohľadávka)

Výpočet odloženého daňového záväzku/ pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 096 403	-755 802
– zdaniteľné	621 031	627 865
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok/pohľadávka	-99 828	-26 866

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	-99 828
Stav k 31. decembru 2021	-26 866
Zmena	-72 962
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-72 962
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Stav k 1. januáru	7 569	10 200
Tvorba na ťarchu nákladov	18 791	15 713
Čerpanie sociálneho fondu	18 465	18 344
Stav k 31. decembru	7 895	7 569

Sociálny fond je tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku tvorený nebol. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Bankové úvery

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver vo výške 1 000 000 EUR v Komerční banke, a.s. ktorý nebol k 31.12.2022 čerpaný.

Na zabezpečenie kontokorentného úverového rámca bolo vydané Patronátne vyhlásenie spoločnosti VINCI ENERGIES, S.A., sídlo 280, rue du 8 Mai 1945, B.P. 72 – 78368 Montesson Cedex, identifikačné číslo : RCS Versailles B 391 635 844, vo forme osobitnej listiny s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 17 osobných áut a 1 ks technika. Výška budúcich platieb rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2021	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	57 958	3 696	55 196	2 831
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	75 155	3 059	56 934	1 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	133 113	6 755	112 130	4 591

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
b	c	d	e	f	g	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	265 836		100,00 %	209 966		100,00 %
teoretická daň		55 826	21,00 %		44 093	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	80 770	16 962	6,38 %	31 557	6 627	3,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-326	-68	-0,03 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	346 606	72 787	27,38 %	241 197	50 652	24,12 %
Splatná daň z príjmov		145 749	54,83 %		79 046	37,65 %
Odložená daň z príjmov		-72 962	-27,45 %		-28 395	-13,52 %
Celková vykázaná daň		72 787	27,38 %		50 651	24,12 %

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021 21 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použila na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Služby		
Priemyselná automatizácia, meranie a regulácia	6 840 037	6 621 479
Servis	2 014 240	1 442 505
Spolu	8 854 277	8 063 984

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Zúčtovanie štátnej dotácie	591	281 544
Konzultačné služby, výpomoc	167 807	112 307
Zákaznícky bonus	10 474	10 843
Výnosy z prenájmu priestorov	54 977	41 768
Iné	1 072	72 827
Spolu	234 921	519 289

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	2 351 116	2 215 604
Odmena konateľa	18 000	18 000
Sociálne poistenie	601 158	585 258
Zdravotné poistenie	242 575	238 800
Sociálne zabezpečenie	146 494	195 619
Spolu	3 359 343	3 253 281

4. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	13 252	15 601
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78	630
Spolu	13 330	16 231

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosové úroky	3 114	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	3 114	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022 EUR	2021 EUR
Kooperácie	2 020 560	1 604 335
Náklady na inzerciu, reklamu	42 149	38 053
Cestovné	108 044	98 172
Opravy a udržovanie	24 919	79 409
Telefónne poplatky	6 905	8 907
Školenia	17 005	18 391
Nájomné ostatné	35 490	32 587
Operatívny prenájom vozidiel	21 867	28 665
Poplatky skupine	365 843	339 497
Náklady na audit	11 025	9 000
Správa a údržba budovy	127 742	85 929
Ostatné	258 636	235 707
Spolu	3 040 185	2 578 652

Náklady na audit predstavujú náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou.

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Dary	9 776	4 022
Tvorba a zúčtovanie rezerv	352 867	-9 633
Poistné	57 572	52 381
Iné	33 775	49 788
Spolu	453 990	96 558

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	34 660	32 700
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 516	205
Spolu	36 176	32 905

9. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Nákladové úroky	4 372	4 271
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 673	5 553
Spolu	11 045	9 824

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	11 025	9 000
Spolu	11 025	9 000

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3 1 4 1 4 4 1 9

DIČ 2 0 2 0 3 7 3 6 7 4

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Priemyselná automatizácia	5 738 251	5 450 368
	Servis	2 014 240	1 425 671
	Spolu	7 752 491	6 876 039
Česká republika	Priemyselná automatizácia	48 861	61 360
	Spolu	48 861	61 360
Holandsko	Priemyselná automatizácia	236 084	349 950
	Servis		16 834
	Spolu	236 084	366 784
Francúzsko	Priemyselná automatizácia	0	2 470
	Spolu	0	2 470
Nemecko	Priemyselná automatizácia	268 467	44 259
	Spolu	268 467	44 259
Švédsko	Priemyselná automatizácia	492 534	711 374
	Spolu	492 534	711 374
Taliansko	Priemyselná automatizácia	0	1 698
	Spolu	0	1 698
Maďarsko	Priemyselná automatizácia	40 945	0
	Spolu	40 945	0
Rakúsko	Priemyselná automatizácia	14 895	
	Spolu	14 895	0
Spolu	Priemyselná automatizácia	6 840 037	6 621 479
	Servis	2 014 240	1 442 505
	Spolu	8 854 277	8 063 984

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosti sú poskytnuté bankové záruky financujúcej banky za platby vopred, záruky za zadržanie peňazí, záruky za prípadné nesplnenie kontraktu voči odberateľom v nasledovných výškach:

- Komerční banka, a.s. Bratislava, v celkovej výške 199 227 EUR, z toho splatné do jedného roka vo výške 0 EUR a splatné do 5 rokov vo výške 199 227 EUR.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) vozidlá od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na 48 mesiacov. Ročné náklady na nájomné sú 21 867 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť svojej nehnuteľnosti. Ročné výnosy z nájomného sú 54 977 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

Akýkoľvek negatívny vplyv pretrvávajúcej pandémie koronavírusu zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023, keďže v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup - poradenské služby	176 300	161 300
- z toho realizované	176 300	161 300
a2) nákup - služby a poplatky	0	0
a3) prijaté úroky	0	0
a4) predaj služieb	0	0
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) predaj služieb - prenájom priestorov	1 743	1 809
b2) predaj služieb - technická výpomoc	921 254	1 156 551
b3) predaj služieb - konzultačné služby	167 806	124 786
b4) nákup - služby	269 002	260 023

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	57 794	100 122
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0
Majetok spolu	57 794	100 122

	2. 1. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	0	45 396
Záväzky spolu	0	45 396

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 9 a v roku 2020 bol 9.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	399 732	421 792
Doplnkové dôchodkové poistenie	4 063	4 581
Odmena konateľa	18 000	18 000
Spolu	421 795	444 373

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020 : 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021 : žiadne).

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	15 886	0	0	0	15 886
	15 886				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		0	0	0	15 886
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 105 265	0	0	159 315	2 264 580
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 105 265	0	0	159 315	2 264 580
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	159 315	193 049	0	-159 315	193 049
Spolu	2 305 466	193 049	0	0	2 498 515

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Základné imanie	25 000	0	0	0	25 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	15 886	0	0	0	15 886
	15 886				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)		0	0	0	15 886
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 404 666	0	500 000	200 599	2 105 265
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 404 666	0	500 000	200 599	2 105 265
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	200 599	159 315	0	-200 599	159 315
Spolu	2 646 151	159 315	500 000	0	2 305 466

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 -
01

IČO

3	1	4	1		4	4	1	9
---	---	---	---	--	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	3	6	7	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad o peňažných tokoch Spoločnosti tvorí prílohu č. 1 k poznámkam.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Prehľad peňažných tokov			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI				
Z/S	Výsledok hospodárenia (+/-)	01	265 836	209 966
A.0.	Zaplatená daň ú341	02	-104 015	-54 075
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.10.) (+/-)	03	505 172	273 994
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	04	116 183	104 908
2	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	05	0	0
3	Rezervy (+/-)	06	382 776	176 895
4	Opravné položky (+/-)	07	20 336	-1 134
5	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	08	-6	-8 029
6	Tržby z predaja dlhodobého majetku (-)	09	-15 375	-2 917
7	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	10	0	0
8	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	11	1 258	4 271
9	Ostatné	12	0	0
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu	13	-541 643	128 454
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	790 915	83 615
2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-1 206 072	33 896
3	Zmena stavu zásob (+/-)	16	-126 486	10 943
4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	17	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A0 + A.1.+A.2.)	18	125 350	558 339
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19	3 114	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	-4 372	-4 271
A.5.	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (+)	21	0	0
A.6.	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na prevádzkovú činnosť (-)	22	19 085	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A0 až A6)	23	143 177	554 068
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	24	-112 631	-6 191
2	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	25	15 375	2 917
3	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
4	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	27	0	0
5	Ostatné príjmy, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (+)	28	0	0
6	Ostatné výdavky, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť (-)	29	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.6.)	30	-97 256	-3 274
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI				
C.1	Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov do základného imania (+)	31	0	0
C.2	Výdavky na úhradu záväzkov za finančný prenájom (-)	32	-51 362	-60 440
C.3	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33	0	0
C.4	Prijaté úroky (+)	34	0	0
C.5	Príjmy z úverov a pôžičiek do ostatných právnických a fyzických osôb (+)	35	0	0
C.6	Výdavky na splatenie úverov a pôžičiek (-)	36	0	0
C.7	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	37	0	-500 000
C.8	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	38	0	0
C.9	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	39	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	40	-51 362	-560 440
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	41	-5 441	-9 646
	Vplyv kurzových rozdielov pri prepočte peňažných prostriedkov k 31.12. b. r.	42	0	0
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	43	16 901	26 547
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	44	11 460	16 901