

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

JANEGAL spol. s r. o., Štefánikova štvrť 829/2D, 024 01 Kysucké Nové Mesto, registrovaná: v obchodnom registri Okresný súd Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 12401/L.(ďalej len „Spoločnosť“)

2. Opis vykonávanej činnosti

Nákup a predaj tovaru, určeného na upratovanie a čistenie (veľkoobchod).

3. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

2023	2022
22	22

4. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť nebola počas účtovného obdobia súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 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. apríla 2022 do 31. marca 2023 t.j. za 12 mesiacov, predchádzajúca účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1.4.2021 do 31.3.2022, t.j. 12 mesiacov.

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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.09.2022.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať. Takisto im neboli odpustené alebo odpísané žiadne pôžičky.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky

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

Od 24.2.2022, keď napadlo Rusko Ukrajinu, sa ceny väčšiny komodít opäť začali zvyšovať a zhoršila sa aj ich dostupnosť, čo má značný vplyv na ceny výrobkov a ich dostupnosť. Vďaka vynikajúcemu ratingu i dobrým vzťahom s našimi výrobcami, sme boli doposiaľ v zásobovaní obmedzení len v minimálnej miere. Aktuálne ceny niektorých komodít začali pozvoľna klesať, no situácia sa môže zmeniť a nemožno s istotou predvídať budúce dopady uvedených okolností, hlavne tých, ktoré môžu byť spôsobené následnou celosvetovou ekonomickou krízou, či recesiou. Manažment sa riadi vlastným, už z minulosti osvedčeným postupom pre zvládanie krízových situácií.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

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

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok 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.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď 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 nasledujúcej tabuľke:

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Licencie (podľa doby použitia)	10	lineárna	10
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzne	jednorázovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby, s výnimkou prípadov ak ide o majetok, ktorý sa prenája. Odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania alebo ak ide o majetok ktorý sa prenája podľa predpokladanej doby prenájmu. 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 (podľa účelu využitia)	20/40	lineárna	5,0/2,5
Inventár (zariadenia a súbory vecí)	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,0
Stroje, zariadenia	8	lineárna	12,5
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	jednorázovo	100

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací 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.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí formou opravných položiek.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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 aj s členením na krátkodobé a dlhodobé.

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

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.

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 alebo skutočnosť, že dodávka tovaru alebo služby je ohrozená, ak ide o poskytnutý preddavok a pod.. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť okrem týchto kritérií pri tvorbe opravných položiek postupuje aj podľa pravidiel, že vytvára 100% opravnú položku k ich menovitej hodnote, ak ide o pohľadávky:

- po lehote splatnosti nad 360 dní alebo
- bez ohľadu na deň splatnosti pohľadávky, ak ide o pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní alebo ktorí vstúpili do likvidácie alebo pohľadávky, ktoré sa začali právne vymáhať.

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Spoločnosť aplikuje nasledujúce predpoklady a postupy pri tvorbe rezerv a vytvára tieto druhy rezerv:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávaným čerpaním dovolení zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Náhrada miezd za nevyčerpané dovolenky sa kalkuluje v zmysle platných pracovno-právnych predpisov podľa priemerov pre pracovnoprávne účely, platných ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Poistné sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky.

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa vytvára na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo výške očakávaných vyúčtovaní dodávateľov na základe uzatvorených zmlúv.

Rezerva na bonusy sa vytvára v sume predpokladaných dodatočných zliav, ktoré sa poskytnú odberateľom počas nasledujúceho účtovného obdobia v dôsledku skutočne vykázaných a realizovaných tržieb a v závislosti platobnej disciplíny týchto zákazníkov do súvahového dňa.

Rezerva na predpokladané straty sa vytvára s cieľom pokryť predpokladaný pokles hrubej marže v nasledujúcich obdobiach, nakoľko Spoločnosť vyskladňuje skladové zásoby metódou FIFO, ale predajné ceny kvôli stabilite i konkurencieschopnosti priemeruje na základe postupných nákupov vo vyšších cenách.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) 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 predchádzajúci dňu 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 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.

(m) 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.

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala a k 31.03. 2023 nevykazuje goodwill.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Neexistujú významné položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

3. Kapitálový fond

Spoločnosť v roku 2019 vytvorila kapitálový fond vo výške 700 000 Eur z vlastných prostriedkov konateľa. Kapitálový fond bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia k 31.3.2023 použitý a vyplatený v plnej výške.

4. Informácie o záväzkoch a o ich zabezpečení

Štruktúra krátkodobých záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.03.2023	31.03.2022
Závazky po lehote splatnosti	11 866	677
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	398 779	515 161
Krátkodobé záväzky spolu	<u>410 645</u>	<u>515 838</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 164	8 467
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	<u>15 164</u>	<u>8 467</u>

4.1. Závazky z leasingu

Z krátkodobých záväzkov spoločnosti sú zabezpečené záväzky z leasingových zmlúv. K 31.3.2023 Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky k leasingovým zmlúv

4.2. Závazky z úverov

Štruktúra bankových úverových záväzkov Spoločnosti podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.03.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový investičný úver	EUR	2,00	31.12.2027	900 000	0
				<u>900 000</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,00	11.10.2024	0	162 544
Splátkový investičný úver – krátkodobá časť	EUR	2,00	31.12.2027	240 000	0
				<u>240 000</u>	<u>162 544</u>
Spolu				<u>1 140 000</u>	<u>162 544</u>

Záložné právo nie je zriadené na zásoby spoločnosti.

Dlhodobé bankové úvery

Splátkový investičný úver poskytla financujúca banka Spoločnosti za účelom zabezpečenia financovania dlhodobých investičných potrieb projektu: *výstavba skladovej haly, kanalizačnej prípojky a distribučnej siete*.

Dňom 12.12.2019 bol navýšený o 200 000 Eur za účelom kúpy investičnej nehnuteľnosti. Táto časť úveru bola splatená k 31.1.2022. V decembri 2021 bol tento úver navýšený o sumu 1.200.000 € so splatnosťou päť rokov a úrokom 2% p.a. fix.

Závazky Spoločnosti zo splátkového úveru sú v prospech financujúcej banky zabezpečené takto:

- a) Notárskou zápisnicou o záložnom práve k nehnuteľnostiam na sumu 1 500 000,-€

Krátkodobé bankové úvery

Zmluva o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom 450 000 EUR bola s financujúcou bankou uzatvorená za účelom financovania prevádzkových potrieb Spoločnosti. Závazky Spoločnosti z kontokorentného bankového úveru sú zabezpečené takto:

- a) Zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky.
- b) Notárskou zápisnicou o záložnom práve k nehnuteľnostiam na sumu 1 500 000,-€

Celkový prehľad o zabezpečených záväzkoch Spoločnosti, ktoré sú zabezpečené rôznymi formami, opísanými vyššie je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené	Hodnota záväzkov
Pozemky	102 984	
Budovy a stavby	814 600	
Pohl'adávky z obchodného styku	381 813	
Hodnota majetku, ktorý zabezpečuje záväzky v obstarávacích cenách	1 299 397	
Záväzky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	X	450 000
Samostatné hnuteľné veci	270 855	
Hodnota majetku, ktorý zabezpečuje záväzky v obstarávacích cenách	270 855	
Záväzky z leasingu kryté inou formou zabezpečenia	X	0
Spolu záväzky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú	1 500 000	450 000

5. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

6. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke neexistujú položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. 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. Konateľ Spoločnosti si nie je vedomý žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

Spoločnosť má uzatvorené viaceré úverové zmluvy. Ak by nastal v budúcnosti prípad neplnenia úverových zmlúv zo strany Spoločnosti, vznikol by tak prípad neplnenia úverovej zmluvy medzi Spoločnosťou a bankou so všetkými dôsledkami, ktoré z toho plynú v zmysle úverovej zmluvy a úverových podmienok. V takomto prípade neplnenia úverovej zmluvy banka môže: stanoviť mimoriadnu splatnosť úveru alebo jeho určitej časti, dočasne obmedziť čerpanie úveru, odstúpiť od úverovej zmluvy, zvýšiť úrokovú sadzbu, vypovedať úverovú zmluvu, zablokovať účty Spoločnosti alebo uskutočniť jednostranné zápočty.

Financujúca banka môže v súlade s úverovými podmienkami vykonať uvedené opatrenia, vrátane možnosti zvýšiť dohodnutú úrokovú sadzbu o 1 % p. a. Konateľ Spoločnosti nepozná žiadnu okolnosť, v dôsledku ktorej by mohol nastať prípad neplnenia v zmysle definície v úverových zmluvách.

V dôsledku toho, že výšku podmienených záväzkov nie je možné spoľahlivo určiť, resp. že vznik takýchto záväzkov nie je možné spoľahlivo predvídať a že iné podmienené záväzky než tie, ktoré sú vyššie opísané nie sú Spoločnosti známe, neuvádzame *Prehľad podmienených záväzkov* za bežné ani minulé účtovné obdobie v tabuľkovej forme.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na prepravu tovarov. Predpokladané náklady súvisiace s prepravou tovaru na hospodársky rok, končiaci 31.03.2024 budú predstavovať sumu 115 600,- EUR (2022: 107 452,19 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poskytnutí práva na používanie softvéru a poskytovaní služieb pri prevádzkovaní počítačových programov. Predpokladané náklady súvisiace s údržbou programov a poskytovaním služieb na hospodársky rok, končiaci 31.03.2024 budú predstavovať približne sumu 1 100,- EUR (2022: 905 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na zber, zhodnotenie a recykláciu odpadov. Predpokladané náklady súvisiace s odpadovým hospodárstvom na hospodársky rok, končiaci 31.03.2024 budú predstavovať približne sumu 24 800,- EUR (2022: 20 768 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na podporu predaja tovaru v distribučnej sieti a o poskytovaní informácií o predajnosti jej tovaru. Predpokladané náklady súvisiace s nákladmi na podporu predaja na hospodársky rok, končiaci 31.03.2024 budú predstavovať sumu 18 000,- EUR (2022: 15 495,83 EUR).
- Spoločnosť má v nájme pozemky, stavby, nebytové priestory a polyfunkčný dom s oploteným parkoviskom v Kysuckom Novom Meste od spriaznenej osoby na základe nájomnej zmluvy na neurčito. Predpokladané ročné nájomné na hospodársky rok, končiaci 31.03.2024 bude predstavovať sumu 76 261,- EUR (2022: 70 101,34- EUR). Reálna hodnota prenajatého nehnuteľného majetku je odhadovaná na 1 500 000,- EUR. Spoločnosť získala informáciu o reálnej hodnote z evidencie spriaznenej osoby.
- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok a zásoby pre rôzne riziká a poistenie pre prípad zodpovednosti za škody. Ročné poistné bude predstavovať sumu 9 200- EUR (2022: 8 781 EUR).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2023	2022	2021
Prenajatý majetok	1 500 000	378 000	378 000
Zásoby s dlhodobým použitím v operatívnej evidencii			
Závazky z lízingu, nezachytené v súvahe	0	70	72
Pohľadávky z derivátov	0	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0	0
Iné položky (ostatné finančné povinnosti)	0	0	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY)

V uvedenom období nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke.

Manažment sa bude aj naďalej riadiť vlastným, už z minulosti osvedčeným postupom pre zvládanie krízových situácií. Plynulé zásobovanie je vďaka vynikajúcemu ratingu i dobrým vzťahom u všetkých výrobcov naďalej kontinuálne. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu predpokladanej svetovej ekonomickej krízy i nožnej recesie a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych vplyvov na spoločnosť a jej zamestnancov.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.