

KUKA

KUKA Slovakia s.r.o.

Dubnica nad Váhom

Výročná správa 2022



KUKA

O B S A H

<i>Základné údaje o spoločnosti KUKA Slovakia s.r.o.</i>	<i>s. 3</i>
<i>Výrobný program</i>	<i>s. 4</i>
<i>História spoločnosti</i>	<i>s. 4</i>
<i>Stav zamestnanosti</i>	<i>s. 5</i>
<i>Vývoj tržieb spoločnosti, porovnanie podľa jednotlivých oddelení</i>	<i>s. 7</i>
<i>Objem investícií</i>	<i>s. 8</i>
<i>Hospodársky výsledok</i>	<i>s. 9</i>
<i>Úverové zaťaženie</i>	<i>s. 10</i>
<i>Doplňujúce údaje</i>	<i>s. 10</i>

Prílohy:

Správa o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky

Účtovná závierka

KUKA

Základné údaje o spoločnosti KUKA Slovakia s.r.o.

Základné imanie: 1 062 205,40 EUR

Sídlo: Priemyselná 4610/9, 018 41 Dubnica nad Váhom

IČO: 34148515

DIČ: 2020387743

IČ DPH: SK 2020387743

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 1290/R

E-mail: asistent-systems-sk@kuka.com

Telefón: 042/285 20 21

Web stránka: www.kuka.com

Konatelia spoločnosti :

pán Hermann Schmid



pán Ing. Michal Hruboš



KUKA

Výrobný program

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti KUKA Slovakia s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) je konštrukcia zváracích liniek pre automobilový priemysel, montážnych liniek pre finalizáciu batérií v oblasti elektromobility, simulácia pracovných procesov a vytváranie príslušnej dokumentácie súvisiacej s týmito činnosťami.

História Spoločnosti

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou dňa 11.07.1996 a jej Dodatkom č.1 zo dňa 10.09.1996 s pôvodným názvom KUKA Enco Engineering.

Názov Spoločnosti bol neskôr 02.08.1999 zmenený na KUKA Enco Werkzeugbau, spol. s r.o., 01.05.2016 bol názov Spoločnosti zmenený na KUKA Systems Slowakei, spol. s r.o. a 15.01.2018 bol názov Spoločnosti zmenený na súčasný.

Hlavným predmetom jej podnikania bola do júla 2015 výroba lisovacieho náradia pre automobilový priemysel a konštrukcia zváracích liniek pre automobilový priemysel.

V roku 2015 KUKA Systems GmbH Augsburg odkúpila obchodný podiel spoločníka ENCO s.r.o. Bratislava.

V tom istom roku odpredal väčšinový spoločník spoločnosť KUKA Systems GmbH väčšiu časť svojich aktív spoločnosti Porsche. Jednalo sa o aktíva Spoločnosti spojené s výrobou lisovacích nástrojov pre automobilový priemysel.

KUKA

V roku 2015 sa spoločnosť KUKA Aktiengesellschaft (18.07.2015) stala druhým menšinovým spoločníkom spoločnosti KUKA Enco Werkzeugbau.

Na konci roka 2022 mala Spoločnosť dvoch spoločníkov: KUKA Systems GmbH (99%) a KUKA Aktiengesellschaft (1%).

Po odpredaji časti aktív Spoločnosti súvisiacich s výrobou lisovacích nástrojov sa hlavným predmetom podnikania Spoločnosti stala konštrukcia zvaracích liniek pre automobilový priemysel a s tým súvisiace pridružené činnosti.

Stav zamestnanosti

Stratégia Spoločnosti počíta s vytváraním nových pracovných miest a následným rozširovaním portfólia poskytovaných služieb.

V súlade s touto stratégiou Spoločnosti, sa od roku 2015 začal počet novovytvorených pracovných miest zvyšovať.

V roku 2020 mala Spoločnosť 86 zamestnancov. Hlavný vplyv na personálny rozvoj spoločnosti v tomto období mala pandémia Covid-19, ktorá ho vo významnej miere utlmila.

V dôsledku prebiehajúcej pandémie Covid-19 aj v roku 2021 a s ňou súvisiacimi problémami v hospodárstve, sme v Spoločnosti museli prijať opatrenia a počet zamestnancov sa ku koncu roka znížil.

KUKA

Na konci roka 2021 sa situácia zlepšila a firma pokračovala v personálnom rozvoji.

Na konci roka 2022 mala Spoločnosť 83 zamestnancov.

V nasledujúcich rokoch 2023 a 2024 Spoločnosť predpokladá nárast nových pracovných miest medziročne o 10%.

Vývoj zamestnanosti Spoločnosti – stav zamestnancov k 31.12. v jednotlivých rokoch:

Rok	Skutočnosť			Plán	
	2020	2021	2022	2023	2024
Počet zamestnancov	86	78	83	91	100

Vývoj tržieb Spoločnosti, porovnanie podľa jednotlivých oddelení:

Tržby Spoločnosti dosiahli v roku 2020 hodnotu 4,280 mil. EUR.

Napriek nepriaznivej situácii v prvom polroku 2021 sa podarilo na konci roka dosiahnuť obrat vo výške 6,036 mil. EUR čo činí medziročne nárast obratu o 41%. Významný nárast obratu sa dosiahol vďaka pozitívnej situácii s projektami, ktoré sa realizovali aj s podporou externej kooperácie.

KUKA

Obrat v roku 2022 Spoločnosť dosiahla vo výške 4,997 mil. EUR. Uvedený obrat dosiahla Spoločnosť vďaka projektom, ktoré v roku 2022 optimálne využili interné kapacity Spoločnosti s konzervatívnou mierou využitia externých kapacít.

Obrat v roku 2023 je plánovaný na úrovni 5,200 mil. EUR. V plánovanom obrate Spoločnosti je zohľadnený plánový personálny rozvoj Spoločnosti spolu s predpokladanou situáciou na trhu v našom segmente.

Vývoj čistého obratu Spoločnosti v sledovaných rokoch 2020-2022, Plán 2023 a 2024

Rok	Skutočnosť			Plán	
	2020	2021	2022	2023	2024
Tržby (TEUR)	4.280	6.036	4.997	5.200	5.500

Objem investícií

Investície v roku 2020 sa niesli v znamení budovania nových pracovných miest, zariadení a nákupu potrebného SW.

Z dôvodu väčšej flexibility a konkurencieschopnosti na trhu pri získavaní nových zákaziek, Spoločnosť investovala finančné prostriedky do školení spolupracovníkov na nové SW ako sú Unigraphics NX (CAD Design), Delmia (Simulation) a Microstation (Layout).

V Januári 2021 sa Spoločnosť presťahovala do novej budovy, ktorej výstavba v priemyselnom parku Invest4See Dubnica nad Váhom bola

KUKA

realizovaná investorskou spoločnosťou na základe podpísanej zmluvy z roku 2020.

Investície v rokoch 2021 a 2022 sa niesli v znamení zariadenia interiérov novej budovy, vytvárania nových pracovných miest, ako aj nákupu potrebného SW a HW.

Investície v roku 2023 sú zamerané na vytváranie nových pracovných miest v súlade s plánovaným personálnym rozvojom Spoločnosti a nákup nových SW a licencií.

Vývoj objemu investícií Spoločnosti v sledovanom období rokov 2020-2022, Plán 2023 a 2024:

Rok	Skutočnosť			Plán	
	2020	2021	2022	2023	2024
Objem investícií (TEUR)	350,4	338,5	32,2	446	384

Hospodársky výsledok

V roku 2020 dosiahla Spoločnosť hospodársky výsledok 26 tis. EUR. Tento výsledok bol už negatívne ovplyvnený situáciou s Covid 19.

Aj napriek negatívnej situácii s pandemiou Covid 19 v roku 2021 dosiahla spoločnosť pozitívny hospodársky výsledok vo výške 111 tis. EUR.

Rok 2022 ukončila Spoločnosť s pozitívnym hospodárskym výsledkom vo výške **94 tis. EUR.**

KUKA

Vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov Spoločnosti v sledovanom období rokov 2020-2022, Predpoklad 2023 a 2024:

Rok	Skutočnosť			Predpoklad	
	2020	2021	2022	2023	2024
Zisk po zdanení (TEUR)	26	111	94	32	56
EBIT (TEUR)	54	175	152	95	110
Vlastné imanie (TEUR)	935	1.046	1.140	1.172	1.228

Úverové zaťaženie

Od roku 2010 bol zavedený systém financovania zo strany materskej firmy na Cash Pooling v rámci celej skupiny KUKA.

Vývoj celkovej zadlženosti Spoločnosti v sledovanom období rokov 2020-2022:

Rok	Skutočnosť		
	2020	2021	2022
Aktíva celkom (TEUR)	2.990	4.222	2.868
Cudzíe zdroje (TEUR)	2.055	3.176	1.718
Zadlženosť (%)	68,7	75,2	59,9
DPO (v dňoch)	34,6	26,45	8,06

Vybrané ukazovatele z vyššie uvedenej tabuľky:

Zadlženosť (%) – Cudzíe zdroje/Aktíva – v roku 2022 zadlženosť poklesla o 15,3% v porovnaní s rokom 2021. Jednou z príčin poklesu zadlženosti v roku 2022 je zníženie záväzkov voči materskej spoločnosti = pokles alokácii účtovaných od materskej spoločnosti.

*DPO – doba splatnosti záväzkov (v dňoch) – Krátkodobé záväzky z obchodného styku/tržby*360 – v roku 2022 DPO pokleslo na 8,06 dni oproti roku 2021 kedy DPO bolo 26,45 dni. Dôvodom je pokles využitia externých služieb ku koncu roku 2022.*

KUKA

Doplňujúce údaje

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

Náklady na vývoj a výskum

Spoločnosť nie je činná v oblasti výskumu a vývoja.

Riziká a neistoty

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci.

Predpokladaný vývoj Spoločnosti

V roku 2023 sa Spoločnosť bude uchádzať o nové projekty v oblasti návrhu automatizovaných robotických liniek pre spájanie karosárskych dielov a finalizácie batériových článkov pre oblasť elektromobility.

V týchto aktivitách sa Spoločnosť bude zameriavať najmä o projekty, ktoré úzko súvisia s rozvojom elektromobility a implemtáciou automatizácie do projektov v oblasti všeobecného strojárstva.

Vplyv na životné prostredie

Charakter činnosti Spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

KUKA

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Manažment Spoločnosti politickú a ekonomickú situáciu neustále monitoruje a pravidelne svoje rozhodnutia prehodnocuje za účelom neustálej konkurencieschopnosti na trhu.

Valné zhromaždenie Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 24.01.2023 v Augsburgu odvolalo konateľa Spoločnosti pána Hermana Schmida, ktorý skončil funkciu k 24.1.2023. Zápis v obchodnom registri Slovenskej republiky bol vykonaný 21.3.2023.

Súčasne na svojom zasadnutí schválilo vymenovanie prokuristu Spoločnosti pána Bernharda Schleiermacher s účinnosťou od zápisu do obchodného registra Slovenskej republiky dňa 22.3.2023.

Nadobúdanie cenných papierov

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely a ani obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Návrh na rozdelenie zisku

Výsledok hospodárenia vykázaný k 31.12.2022 vo výške **93.639 EUR** vedenie Spoločnosti plánuje previesť na účet nerozdelený zisk.

V Dubnici nad Váhom, dňa 20.03.2023



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti

KUKA Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KUKA Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné

nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 20. marca 2023

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 8 7 7 4 3	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 3 4 1 4 8 5 1 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá	Za obdobie od 0 1	2 0 2 2
SK NACE 7 1 . 1 2 . 1	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 2
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 1
			do 1 2	2 0 2 1

Priložené súčasti účtovej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát(Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K U K A S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i e m y s e l n á

Číslo

4 6 1 0 / 9

PSČ

Obec

0 1 8 4 1 D u b n i c a n a d V á h o m

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n , o d d i e l S . r . o . ,
v l o ž k a 1 2 9 0 / R

Telfónne číslo

0 4 2 2 8 5 2 0 2 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

m i c h a l . h r u b o s @ k u k a . c o m

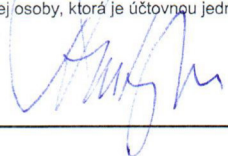
Zostavené dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválené dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 014 423	2 867 973	
			1 146 450		4 221 616
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 011 + r. 021	02	2 320 963	1 174 513	
			1 146 450		1 300 054
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010)	03	617 775	51 438	
			566 337		93 863
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	617 775	51 438	
			566 337		93 863
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok (r. 012 až 020)	11	1 703 188	1 123 075	
			580 113		1 206 191
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	52 645	52 645	
					52 645
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 000 743	822 937	
			177 806		854 387
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	649 800	247 493	
			402 307		299 159

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18			0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok (r. 22 až 32)	21	0		0
			0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			0

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66+ r. 71	33	1 669 242	1 669 242	
			0		2 901 909
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	46 560	46 560	
			0		432 380
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	46 560	46 560	
					432 380
3.	Výrobky (123) - 194	37			0
4.	Zvieratá (124) - 195	38			0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až 52)	41	48 854	48 854	
			0		64 461
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0		0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	48 854	48 854	64 461	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	53	1 573 566	1 573 566		
			0		2 405 042	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 514 299	1 514 299		
			0		2 340 003	
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 510 266	1 510 266	2 333 958	
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 033	4 033	
						6 045
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		59 267	59 267	
						65 039
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	262		262
			0		26
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	262		262
					26
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			0
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	24 218		24 218
			0		19 653
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	24 218		24 218
					19 653
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 867 973	4 221 616
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 139 561	1 045 922
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 062 205	1 062 205
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 062 205	1 062 205
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	136 420	136 420
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	136 420	136 420
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-152 703	-263 473
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	553 125	442 355
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-705 828	-705 828
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	93 639	110 770
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 717 612	3 175 694
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 562	7 916
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 448	7 916
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií(373A,377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	114	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	10 573	25 350
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	10 573	25 350
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 451 197	2 835 054
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	111 815	443 571
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	39 504	197 654
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	72 311	245 917
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 102 469	2 174 113
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	133 476	113 729
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	80 475	73 690
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 962	29 951
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	250 280	307 374
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	28 215	28 354
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	222 065	279 020
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	10 800	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	10 800	

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 997 265	6 036 467
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 612 297	5 949 565
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 997 265	6 036 467
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-385 820	-287 946
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	852	201 044
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 450 948	5 771 057
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	111 393	86 625
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 788 356	3 101 574
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 533 662	2 343 501
E.1	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 841 433	1 698 081
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	616 847	563 114
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	75 382	82 306
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 979	1 979
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r.23)	21	157 738	162 466
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	157 738	162 466
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	-142 180	74 912
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	161 349	178 508

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 711 696	2 560 322
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	796	103
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	796	103
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	33 362	34 234
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	22 995	30 979
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	22 995	30 979
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	7 105	731
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú cinnosť (568, 569)	54	3 262	2 524
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-32 566	-34 131
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	128 783	144 377
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	35 144	33 607
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	19 423	32 765
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	15 721	842
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	93 639	110 770

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka za rok 2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti (going concern).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v eurách.

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácie tohto charakteru sú uvedené v časti poznámok „Informácie o iných aktívach a iných pasívach“.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku softvér - najvýznamnejšie položky tvoria nástroje na podporu rôzneho stupňa vývoja produktov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	lineárna
Ostatný DNM	rôzna	100%	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosti nevznikol k 31.12.2022 žiaden dôvod pre tvorbu opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku pozemky a stavby v katastrálnom území Dubnica nad Váhom (administratívna budova s príľahlým pozemkom a parkoviskom), samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí, ktorých najvýznamnejšiu časť tvorí vzduchotechnika k budove a výpočtová technika.

Na pozemok, ktorý je vo vlastníctve Spoločnosti je zriadené vecné bremeno v prospech Ministerstva vnútra SR a Okresného úradu v Ilave - nerušený prístup na nehnuteľnosť a v prospech ZVS holding, a.s. - strieť nerušený prístup práva prechodu cez pozemok za účelom spravovania, využívania a údržby umiestneného septika, odpadových vôd vybudovanej kanalizácie a ďalej využívanie a spravovanie ostatných inžinierskych sietí.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo na účet 501. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	2,5 - 5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-15	6,67- 50%	lineárna
Ostatný DHM	rôzna	100%	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty. Spoločnosti nevznikol k 31.12.2022 žiaden dôvod pre tvorbu opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku.

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze v hotovosti a ceniny. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby tvorí nedokončená výroba - neukončené projekty, ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, ocenené na úrovni vlastných nákladov.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak sú pohľadávky po lehote splatnosti viac ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

Závázky Spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky pozostávajú z ostatných záväzkov z obchodného styku, ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (Cash Pooling), záväzkov voči zamestnancom, záväzkov zo sociálneho poistenia, daňových záväzkov.

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. Závázky Spoločnosti sa členia na dlhodobé a krátkodobé.

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy pozostávajú z rezerv na overenie a zverejnenie ročnej účtovnej zvierky, odmeny vedeniu Spoločnosti a nevyfakturované dodávky. Spoločnosť od roku 2020 začala tvoriť rezervy na očakávané straty k projektom.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín.

Transakcie v cudzích menách

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.

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 zvierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny lízing

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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.
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Dotácie

Spoločnosť v roku 2022 nečerpala dotácie na podporu podnikateľského sektora poskytnuté vládou SR.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky spolu	1 456 759	2 842 970
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 562	7 916
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 451 197	2 832 033
Závazky po lehote splatnosti	0	3 021

Suma záväzkov spolu nezahŕňa rezervy za bežné účtovné obdobie vo výške 260.853 EUR a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 332.724 EUR.

Spoločnosť nevykazuje záväzky, ktoré sú kryté záložným právom.

Informácie o kapitálových fondoch

Účtovná jednotka v roku 2022 nevytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

Informácie o ostatných finančných povinnostiach

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny lízing šiestich osobných vozidiel. Ročné nájomné predstavuje spolu sumu približne 35.427 EUR (rok 2021: 33.432 EUR).

Spoločnosť využíva softvér, rôzne nástroje na podporu rôzneho stupňa vývoja produktov, s používaním a údržbou ktorého sú spojené poplatky vo výške približne 157.621 EUR (rok 2021: 152.181 EUR) ročne.

Spoločnosť má a v prenájme jeden byt v Nemecku v meste Ausburg. Mesačné nájomné predstavuje 1.098 EUR. Ročné nájomné v roku 2022 predstavovalo sumu približne 13.176 EUR (vrátane energií). Spoločnosť uzatvorila novú nájomnú zmluvu na byt v meste Bremen v Nemecku platnú od 9.1.2023. Mesačné nájomné predstavuje 1.550 EUR a je splatné jeden mesiac vopred.

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, archív, ročné nájomné predstavuje sumu 420 EUR.

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, servisné stredisko Jaguar Land Rover v priemyselnom areáli Prologis Nitra. Mesačné nájomné v roku 2022 predstavuje sumu 16.570 EUR. Ročné nájomné predstavuje sumu približne 198.840 EUR (rok 2021: 191.064 EUR). Spoločnosť tieto priestory začala v roku 2022 ďalej prenajímať na základe uzatvorenej podnájomnej zmluvy. Mesačný nájom predstavuje 10.800 EUR (bez energií).

Spoločnosť má od januára 2021 v prenájme nebytové priestory - administratívnu budovu, v priemyselnom parku Dubnica nad Váhom. Mesačné nájomné predstavuje sumu 21.042 EUR. Ročné nájomné predstavuje sumu približne 252.504 EUR.

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

Po 31.12.2022 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej zavierke.

Na zasadnutí valného zhromaždenia dňa 24.01.2023 v Augsburgu (Nemecko) bolo schválené rozhodnutie o:

1. odvolaní konateľa Spoločnosti. Konateľ Spoločnosti p. Hermann Schmid bol odvolaný, skončenie funkcie od 24.1.2023 (zápis v ORSR: 21.03.2023).
2. vymenovaní prokuristu Spoločnosti. Prokuristom Spoločnosti sa stal od 22.03.2023 p. Bernhard Schleiermacher (zápis v ORSR: 22.03.2023).