

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Názov, sídlo a založenie spoločnosti

Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o.
Hornádska 1
053 42 Krompachy

Spoločnosť Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená a zapísaná do obchodného registra 22. novembra 2014 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka číslo 36538/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení iných ako pre domácnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	105	120
počet vedúcich zamestnancov	5	2

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. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. augusta 2022.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 28.6.2022, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 13. októbra 2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31. augusta 2022 schválilo ako audítora auditorskú spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. ÚDAJE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Liam Joseph McDaniel - vznik funkcie 11.12.2017
Pieter Johan Snelder - vznik funkcie 3.10.2022
Garrett Crowe - vznik funkcie 29.08.2019
Bernardus Gerardus Petrus Claaszen – vznik funkcie 29.08.2019; skončenie funkcie 03.10.2022
Dirk Rolf Dekker – vznik funkcie 29.08.2019; skončenie funkcie 03.10.2022

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne. Konatelia podpisujú v mene spoločnosti tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj podpis.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov 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.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kingspan Light + Air Production NL BV, Linie 48, Uden 5405 AN, Holandské kráľovstvo, IČO: 16059145 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Kingspan Group Plc., Dublin Road, Kingscourt, Co Cavan, A82 XY31, Ireland. Konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídlach vyššie uvedených spoločností.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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 účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka je podľa veľkostných kritérií od 1.1.2022 v kategórii veľkých účtovných jednotiek.

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 zrejmé 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.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

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 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 majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 rokov	lineárna	33,33%

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Technické zhodnotenie budovy	10 rokov	lineárna	10%
Stroje, prístroje a zariadenia	10 rokov	lineárna	10%
Nábytok	10 rokov	lineárna	10%

Predpokladaná doba používania a odpisovania technického zhodnotenia budovy sa odvíja od doby prenájmu, ktorá je štandardne dohodnutá na 10 rokov.

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.

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,
- zastaranosť 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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných 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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 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.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty, odplatne nadobudnutá virtuálna mena, virtuálna mena nadobudnutá ťažbou ku dňu výmeny za iný majetok alebo službu a virtuálna mena nadobudnutá výmenou za inú virtuálnu menu.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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.

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 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.

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.

10. 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.

11. Rezervy

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

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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.

Spoločnosť v roku 2022 finančný prenájom nevyužívala.

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.

16. Cudzía 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,

- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- a) nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- b) pohľadávky a záväzky.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV 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 10 až 13.

Spoločnosť v priebehu roka urobila technické zhodnotenie na budove vo výške 31 237,01 EUR, modernizáciu Optiky a LAN kabeláže v hodnote 28 817,32 EUR a spevnené plochy v hodnote 4 882,60 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 obstarala dlhodobý hnuťelný majetok v hodnote spolu 322 694 EUR, prevažne ide o výrobné zariadenia.

Spoločnosť v priebehu roka 2022 obstarala dlhodobý nehmotný majetok - licencie na software v hodnote 9 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 netvorila opravné položky ku žiadnemu majetku.

Majetok má spoločnosť poistený v rámci skupinového poistenia. Poistovateľ je HDI Versicherung AG so sídlom Edelsinnstraße 7-11, 1120 Viedeň, Rakúska republika zapísaná v registri Obchodného súdu Viedeň (Firmenbuch Handelsgericht Wien) pod č. 91142h podnikajúca na území Slovenskej republiky prostredníctvom organizačnej zložky HDI Versicherung AG pobočka poisťovne z iného členského štátu so sídlom Obchodná 2, 811 06 Bratislava, Slovenská republika zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Po, vložka č. 1575/B. Poistenie zahŕňa „Poistenie majetku“ a „Poistenie prerušenia prevádzky“. Majetok je poistený na poistnú sumu 6 477 935 EUR, v prípade prerušenia prevádzky na sumu 3 742 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2022 ani v predošlom účtovnom období.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

a	Bežné účtovné obdobie							i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
b	c	d	e	f	g	h		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 057	43 529					63 586
Prírastky			9 000					9 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		20 057	52 529					72 586
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-12 453	-13 691					-26 144
Prírastky		-1 467	-5 626					-7 093
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-13 920	-19 317					-33 237
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 604	29 838					37 442
Stav na konci účtovného obdobia		6 137	33 212					39 349

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 057	43 529					63 586
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		20 057	43 529					63 586
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-10 135	-8 769					-18 904
Prírastky		-2 317	-4 923					-7 240
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-12 453	-13 691					-26 144
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 922	34 760					44 682
Stav na konci účtovného obdobia		7 604	29 838					37 442

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		165 265	1 654 101			70 702	12 951		1 903 019
Prírastky		64 937	150 904			12 428	94 425		322 694
Úbytky			-258 683			-1 375	-47 138		-307 196
Presuny			10 800				-10 800		
Stav na konci účtovného obdobia		230 202	1 557 121			81 755	49 438		1 918 516
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-29 332	-544 452			-12 789			-586 573
Prírastky		-23 612	-138 051			-8 929			-170 592
Úbytky			46 307			357			46 664
Stav na konci účtovného obdobia		-52 944	-636 197			-21 360			-710 501
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 933	1 109 649			57 913	12 951		1 316 446
Stav na konci účtovného obdobia		177 258	920 926			60 393	49 438		1 208 015

Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

IČO: 47958952

DIČ: 2024161282

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2021									
	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie 2021								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 317	1 237 110			52 735	0		1 416 162
Prírastky		38 947	416 991			17 967	12 951		486 856
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		165 264	1 654 101			70 702	12 951		1 903 018
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-12 719	-406 403			-6 466			-425 588
Prírastky		-16 613	-138 048			-6 323			-160 984
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		-29 332	-544 451			-12 789			-586 572
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		113 598	830 707			46 269	0		990 574
Stav na konci účtovného obdobia		135 932	1 109 650			57 913	12 951		1 316 446

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2022 ani v predošlom účtovnom období.

4. Zásoby

Informácie o opravných položkách k zásobám za bežné účtovné obdobie:

ZÁSoby	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	17 422	149 353	3 036		163 739
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	19 678	1 691		17 987
Výrobky	0	46 224	42 458		3 766
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	17 422	215 255	47 185		185 492

Informácie o opravných položkách k zásobám za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

ZÁSoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	33 118	27 491	43 187		17 422
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	33 118	27 491	43 187		17 422

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

6. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k pohľadávkam a nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Odložená daňová pohľadávka	53 294		53 294
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	53 294		53 294
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu	1 217 516	129 513	1 347 029
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	61 629	79 070	140 699
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 032 618	29 104	1 061 722
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	123 269	21 339	144 608
Daňové pohľadávky a dotácie	188 458		188 458
Iné pohľadávky	20 548		20 548
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 426 522	129 513	1 556 035

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Odložená daňová pohľadávka			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku spolu	1 625 456	58 158	1 683 614
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	1 614 478	58 158	1 672 636
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 978		10 978
Daňové pohľadávky a dotácie	385 472		385 472
Iné pohľadávky	7 059		7 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 017 987	58 158	2 076 145

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny		
Bežné bankové účty	1 458 088	1 382 630
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 458 088	1 382 630

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2022 (ani v bezprostredne predchádzajúcom období 2021) nevlastnila krátkodobý finančný majetok a teda k nemu ani netvorila opravnú položku, ani k nemu nie je zriadené záložné právo.

9. Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (2022)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Licencie, domeny		
Certifikáty		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59 969	52 264
Nájom	38 867	37 602
Licencie, domeny	14 135	10 762
Poistné	3 900	3 900
Certifikáty	3 067	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Majetok		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

a	Bežné účtovné obdobie 2022				
	01.01.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy)					
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0				0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 351 058			807 186	2 158 244
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 351 058			807 186	2 158 244
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	807 186	1 321 292		-807 186	1 321 292
Spolu	2 163 744	1 321 292	0	0	3 485 036

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	500				500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500				500
Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ)					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	921 773			429 286	1 351 058
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	429 286	807 186		-429 286	807 186
Spolu	1 356 559	807 186	0	0	2 163 744

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 321 292 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Konateľ spoločnosti navrhuje spoločníkom zisk za rok 2022 preúčtovať na nerozdelené zisky minulých období.

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.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav				Stav
	k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	94 436			94 436
Ostatné rezervy dlhodobé	0	94 436			94 436
Záručné opravy	0	94 436			94 436
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 813	166 844	143 813	0	166 844
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 903	27 438	29 903	0	27 438
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 903	27 438	29 903	0	27 438
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky - audit	12 000	12 000	12 000		12 000
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	11 600	7 800	11 600		7 800
Vedenie účtovníctva	2 400	2 000	2 400		2 000
Daňové poradenstvo	0	7 500	0	0	7 500
Rezerva na bonusy, nadčasy	26 450	50 506	26 450		50 506
Rezerva na vodné, stočné, energie, plyn	7 000	13 900	7 000		13 900
Iné	54 460	45 700	54 460		45 700
	113 910	139 406	113 910	0	139 406

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2023, teda nasledujúce účtovné obdobie, v prípade dlhodobej rezervy obdobie po 2023.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav				
	k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu					
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 818	143 813	92 818	0	143 813
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho	20 748	29 903	20 748	0	29 903
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 748	29 903	20 748	0	29 903
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky - audit	12 000	12 000	12 000		12 000
Rezerva na ročnú účtovnú závierku a zostavenie daňového priznania	6 680	11 600	6 680		11 600
Vedenie účtovníctva	2 700	2 400	2 700		2 400
Rezerva na bonusy, nadčasy	25 235	26 450	25 235		26 450
Rezerva na vodné, stočné, energie	5 960	7 000	5 960		7 000
Iné	19 495	54 460	19 495		54 460
	72 070	113 910	72 070	0	113 910

3. Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závázky po lehote splatnosti	114 559	677 367
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 201 302	5 512 712
Krátkodobé záväzky spolu	5 315 861	6 190 079
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	893 000	1 360 000
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	893 000	1 360 000

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	795 263	879 666
– zdaniteľné	-987 342	-1 245 582
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	53 294	0
Uplatnená daňová pohľadávka	53 294	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-53 294	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	47 077
Zmena odloženého daňového záväzku	-47 077	58 939
Zaúčtovaná ako náklad/zníženie nákladov	-47 077	58 939
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka je evidovaná k nedaňovým rezervám a k neuhradeným nákladom za účtovné a právne služby a k časti záväzkov po lehote splatnosti viac ako 360 dní.

Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný k dočasným rozdielom medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 286	4 753
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 276	6 510
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 276	6 510
Čerpanie sociálneho fondu	6 935	2 977
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 627	8 286

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Spoločnosť má v dvoch transakciách dlhodobý úver od Kingspan International Finance Unlimited v celkovej sume 893 000€ a krátkodobé úvery v hodnote 3 000 000€ od Kingspan International Finance Unlimited a v hodnote 467 000€ od Kingspan Holding Netherlands BV.

Informácie o dlhodobých úveroch:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma zaplatených úrokov v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé úvery						
Kingspan International Finance Unlimited	EUR	2,68	29.05.2024	593 000 €	16 113 €	593 000 €
Kingspan International Finance Unlimited	EUR	2,68	04.11.2024	300 000 €	8 152 €	300 000 €

Informácie o krátkodobých úveroch:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma zaplatených úrokov v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé úvery						
Kingspan Holding Netherlands BV	EUR	2,00	31.12.2023	467 000 €	9 470 €	467 000 €
Kingspan International Finance Unlimited	EUR	0	05.06.2023	3 000 000 €	0 €	3 000 000 €

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho :	<u>110 842</u>	<u>256 210</u>
reálna hodnota aktív	<u>110 842</u>	<u>256 210</u>

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť Kingspan Light + Air Production SVK s.r.o. patrí pod divíziu Light & Air, ktorá je globálnym lídrom poskytujúcim kompletné riešenia pre denné osvetlenie a energeticky úsporné osvetlenie, ako aj riešenia pre prirodzené vetranie a odvetranie dymu, ktoré dopĺňajú existujúce technológie pre fasády stavieb.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby z predaja vlastných výrobkov	Tržby za služby	Tržby z predaja tovaru, materiálu, majetku	Spolu
Tuzemsko	2022	586 216	0	1 030 767	1 616 983
	2021	0	0,00	1 569 687	1 569 687
Štáty EÚ	2022	24 379 264	51 380	1 511 301	25 941 945
	2021	19 500 893	0,00	778 841	20 279 734
Zahraničie - ost.	2022	161 256	2 670	16	163 942
	2021	0	0,00	0	0
Spolu	2022	25 126 736	54 050	2 542 084	27 722 870
Spolu	2021	19 500 893	0,00	2 348 528	21 849 421

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	335 767	189 934	79 084	145 833	110 850
Výrobky	682 253	560 859	168 276	121 394	392 583
Zvieratá					
Spolu	1 018 020	750 793	247 360	267 227	503 433
Manká a škody	x	x	x	49 937	26 229
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				317 164	529 662

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2022	2021
Poistné plnenie	2 460	150
Predaj šrotu	186 443	178 706
Odpis pohľadávky	800	0
Inventúrny prebytok	388 033	171 722
Majetok	190 168	0
Ostatné	39 605	54 921
Spolu	807 508	405 499

4. Finančné výnosy

Finančné výnosy, z toho:	2022	2021
Kurzové zisky	3 452	274
Z toho nerealizované	-41	41
Výnosové úroky	0	0
Spolu	3 452	274

5. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

V priebehu roku 2022 boli aktivované vlastné náklady vo výške 9 461 Eur, ktoré sa týkali technického zhodnotenia budovy.

6. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby z predaja vlastných výrobkov	25 126 736	19 500 893
Tržby z predaja služieb	54 050	0
Tržby z predaja tovaru	0	0
Čistý obrat spolu	25 180 786	19 500 893

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2022	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021
Služby živnostníkov	417 195	277 844
Účtovné a poradenské služby	54 083	40 657
IT Služby	128 495	77 590
Služby súvisiace s prepravou a špedíciou	829 879	866 882
Oprava a údržba	57 408	81 800
Nájmy	125 491	77 670
Ostatné	367 284	184 491
Spolu	1 979 835	1 606 935

Najvýznamnejšiu položku služieb predstavujú služby súvisiace s prepravou a špedíciou 42 % celkových služieb a služby živnostníkov 21% celkových služieb. V ostatných nákladoch sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 5%.

2. Osobné náklady v EUR:

	2022	2021
Mzdy	1 583 473	1 229 368
Sociálne a zdravotné poistenie	563 801	427 280
Sociálne zabezpečenie	148 700	131 902
Spolu	2 295 974	1 788 550

3. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2022	2021
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 700	5 501
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	14 700	5 501

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v EUR:

	2022	2021
Manká a škody	485 731	248 013
Pokuty, penále a úroky z omeškania	2 141	241
Náklady na poistenie	29 746	14 704
Záruky	94 436	0
Iné	18 216	48 032
Spolu	630 269	310 990

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých úverov boli 33 734,51 EUR (2021: 33 734,51 EUR). Náklady na bankové poplatky boli 2 415,97 EUR (2021: 1 479,42 EUR).

Kurzové straty 44 733,06 EUR (2021: 8 731,33 EUR). Tieto kurzové rozdiely vznikli najmä pri úhradách faktúr mimo eurozónu v PLN.

I. 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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 793 581	x	x	1 180 416	x	x
teoretická daň	x	376 653	21,00 %	x	247 887	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 236 933	259 755	14,48 %	498 941	104 777	5,84 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-296 621	-62 290	-3,47 %	-191 110	-40 133	-2,24 %
Zrážková daň (19%)						
Vplyv nevykázananej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane						
Umorenie daňovej straty	0	0,00 %		0	0,00 %	
Spolu	2 733 893	574 118	32,01 %	1 488 247	312 532	24,52 %
Dodatočné odvody dane z príjmu		-1 458			1 759	
Splatná daň z príjmov	x	572 660	0,00 %	x	314 291	24,52 %
Odložená daň z príjmov	x	-100 371	-5,60 %	x	58 939	3,29 %
Celková daň z príjmov	x	472 289	26,41 %	x	373 230	27,81 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú halu v Krompachoch. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2027. Ročné náklady na nájomné sú približne 37 tisíc EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá 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. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť neevviduje v roku 2022 príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti. Štatutárni zástupcovia sú zamestnancami Spoločnosti. Za výkon činnosti poberali riadnu mzdu.

M. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSÔBÁCH

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
01	Kúpa
02	Predaj
08	Úver, pôžička

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kingspan STG GmbH	01	2 124 183	1 182 367
	02	4 201 399	2 385 434
Kingspan Light + Air GmbH	01	1 557 993	1 425 214
	02	7 048 022	7 589 870
Schütze GmbH	01	31 727	0
	02	29 648	0
Kingspan Light + Air Limited	01	1 549 216	1 564 144
	02	5 160	0
Colt International GmbH	01	720	39 997
	02	634 742	0
Kingspan Light +Air Belgium NV	01	1 612	268 755
	02	578 166	0
Colt International Productie BV	01	0	5 623
JORIS IDE NV	01	0	83 337
Colt International GesmbH	01	9 065	7 836
	02	381 252	0
Colt International s.r.o. SK	01	18 496	1 150
	02	600 925	0
Colt International, s.r.o. CZ	01	0	97
	02	43 332	0
Colt International SPÓLKA z o. o.	01	0	1 913
	02	854	0
Kingspan Holding (IRL) Ltd	01	4 019	0
	02	623	0
Essmann Polska Sp. z o.o.	01	1 413	0
	02	1 374 965	0
Kingspan Insulation NV	01	2 796	0
Colt International B.V.	02	399	0
Kingspan Light and Air Spain, S.A.	02	271 130	0
Kingspan Light & Air LLC	02	4 414	0
Colt Ventilation East Asia Pte Ltd	02	178	0
Essmann Hungária Kft.	02	303 985	0
Kingspan Sp z.o.o.	02	9 807	0
Colt International Limited	02	29 317	0
Colt International LLC	02	134 448	0
Kingspan d.o.o.	02	5 799	0
KINGSPAN SRL	02	4 210	0
Kingspan d.o.o.	02	3 274	0
Kingspan Services GmbH	02	9 823	0
Kingspan a.s.	02	363	0
Kingspan Holding Netherlands BV	08	467 000	467 000
Kingspan International Finance Unlimited	08	3 893 000	3 893 000

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kingspan Light +Air Production NL b.v.	02	10 962 861	10 352 412
Kingspan Light +Air Production NL b.v.	01	989 490	695 971

Spriaznená osoba	Stav záväzkov v €		Stav pohľadávok v €	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
STG-Beikirch GmbH	-47 323	-247 803	25 407	139 367
Kingspan Light + Air GmbH	-68 879	-62 759	110 245	154 227
Schütze GmbH	-292	0	29 648	0
Colt International s.r.o. SK	-1 130	-1 150	168 876	0
Colt International GmbH	0	-39 997	65 072	0
Colt International, s.r.o. CZ	0	-97	377	0
Colt International GesmbH	0	-4 823	57 558	0
Kingspan Light and Air Spain, S.A.	0	0	119	0
Kingspan Light + Air Belgium NV	0	0	3 600	0
Colt Ventilation East Asia Pte Ltd	0	0	178	0
Essmann Hungária Kft.	0	0	234 337	0
Essmann Polska SPÓŁKA. z o.o.	0	0	349 114	0
Colt International SPÓŁKA z o. o.	0	-1 913	0	0
Kingspan Sp z.o.o.	0	0	4 243	0
Kingspan d.o.o. (SI)	0	0	2 305	0
KINGSPAN SRL	0	0	1 672	0
Kingspan d.o.o. (HR)	0	0	1 092	0
Kingspan Services Deutschland GmbH	0	0	6 894	0
Kingspan a.s.	0	0	363	0
Kingspan Holdings (Irl) Limited	0	0	623	0
Kingspan Light + Air Limited	-125 326	-74 405	0	0
Kingspan Insulation NV	-2 796	0	0	0
SPOLU	-245 747	-432 948	1 061 722	293 593

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Stav záväzkov v € k		Stav pohľadávok v € k	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Kingspan Light + Air Production NL B.V.	-29 588	-85 243	140 699	1 379 043
SPOLU	-29 588	-85 243	140 699	1 379 043

N. OSTATNÉ UDALOSTI

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. Vojenský konflikt na Ukrajine ovplyvnil fungovanie mnohých firiem aj krajín, vrátane Slovenska, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov.

Vedenie spoločnosti analyzovalo možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, ako aj dopady vojenského konfliktu na svoje podnikateľské aktivity, a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť Spoločnosti a na významné úsudky a neistoty v odhadoch v účtovnej závierke za rok 2022. Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadne významné udalosti, ktoré nastali po 31. decembri 2022.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy:

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 793 581	1 180 416
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	185 169	168 224
Odpis zásob	485 731	248 013
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	168 070	-15 696
Zmena stavu rezerv	117 467	50 995
Úrokové náklady (netto)	33 735	33 735
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	168 762	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 952 515	1 665 687
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	459 112	-1 222 975
Úbytok (prírastok) zásob	-1 050 115	-3 817 740
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 691 023	2 071 346
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	670 489	-1 303 682
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	670 489	-1 290 288
Zaplatené úroky	-33 735	-33 735
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-313 888	-215 054
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	322 866	-1 539 077
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-333 524	-486 857
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	86 116	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-247 408	-486 857
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	3 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	3 000 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	75 458	974 066
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 382 630	421 958
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 458 088	1 396 024