

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CFM Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júna 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2001 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel s.r.o., vložka 12596/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- strihanie a lisovanie kovov,
- zváranie a kovoobrábanie,
- montáž mechanických častí audio-video techniky, prístrojov a zariadení,
- výroba jednoduchých kovových výrobkov a konštrukcií a ich častí.

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	104	115
počet vedúcich zamestnancov (vrcholový manažment)	1	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. apríla 2023.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30. júnu 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 21.09.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 21.04.2023 spoločnosť Kreston Slovakia Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky zostavenej ku dňu 30. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Kenneth Yew Ya IP (od 14.4.2015)

Členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CFM Holdings Limited, Singapur	663 878	100	100	-
Spolu	663 878	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CFM Holdings Limited, so sídlom No.3 Ang Mo Kio Street 62, LINK@AMK, #05-16, 569139 Singapore, ktorá je listovaná na Singapurskej burze cenných papierov. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2022/2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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, poisťné a pod.).

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje lineárne na základe posúdenia životnosti. 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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe individuálneho posúdenia opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 – 10	Lineárna	10 – 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 – 10	Lineárna	10 – 20

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pri vyskladnení FIFO metódou (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) 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.

(h) Záväzky

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) 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.

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

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

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

(m) Výnosy

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

F. 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. júla 2022 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu, ktorej predmetom je poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám a poistenie prerušenia prevádzky v dôsledku vecnej škody.

Spoločnosť nemá založený žiadny dlhodobý hmotný majetok k 30. júnu 2023

Prehľad poisťovného krytia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Budovy	2 655 514
Vlastné hnutel'ne veci (zariadenia)	3 319 392
Cudzie hnutel'ne veci (zariadenia)	697 072
Vlastné zásoby	451 437
Ceniny	8 298
Ušlý hrubý zisk a zvýšené prevádzkové náklady	2 373 365
Hnutel'ne veci – mechanický lis BRET 2PACK 32	523 000

CFM Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0	58 912
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 332	0	0	0	0	0
Prírastky	0	2 580	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	58 912	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 580	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 583 026	0	0	283 027	0	25 844	5 090 493
Prírastky	0	0	194 704	0	0	0	0	0	194 704
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	25 844	25 844
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 777 730	0	0	283 027	0	0	5 259 353
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 076 948	3 244 394	0	0	282 327	0	0	4 603 669
Prírastky	0	41 312	57 669	0	0	700	0	0	99 681
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 118 260	3 302 063	0	0	283 027	0	0	4 703 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	65 894	338 632	0	0	700	0	25 844	486 824
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	24 582	475 667	0	0	0	0	0	556 003

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2022

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 548 414	0	0	283 027	0	0	5 030 037
Prírastky	0	0	39 274	0	0	0	0	25 844	65 118
Úbytky	0	0	4 662	0	0	0	0	0	4 662
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 583 026	0	0	283 027	0	25 844	5 090 493
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 019 780	3 199 873	0	0	279 442	0	0	4 499 095
Prírastky	0	57 168	48 021	0	0	2 885	0	0	108 074
Úbytky	0	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 076 948	3 244 394	0	0	282 327	0	0	4 603 669
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	123 062	348 541	0	0	3 585	0	0	530 942
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	65 894	338 632	0	0	700	0	25 844	486 824

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav opravnej položky k 1.7.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	15 355	8 049	0	15 355	8 049
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 145	0	1 145	0	0
Výrobky	107	3 816	107	0	3 816
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	16 607	11 865	1 252	15 355	11 865

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 30.6.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	808 983	59 412	868 395
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	698	0	698
Iné pohľadávky	94	0	94
Krátkodobé pohľadávky spolu	809 775	59 412	869 187

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky k 30.06.2023.

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

Pohľadávky k 30.6.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	769 565	95 008	864 573
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 831	0	4 831
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	774 396	95 008	869 404

4. 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:

Názov položky	30.6.2023	30.6.2022
Pokladnica, ceniny	2 356	9 451
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 852 472	998 851
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 854 828	1 008 302

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 -
04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

5. Časové rozlíšenie**Náklady budúcich období**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2023	30.6.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 190	17 468
Havarijné a zákonné poistenie áut	508	145
Ami plus - aktualizáčny poplatok Helios	1 467	1 467
Kooperativa - poistenie zásielok prepravy	114	169
AXA - poistenie SN CFMSK - škoda octavia Combi	0	272
Alianz	3 065	3 149
Daň z nehnuteľnosti	8 335	7 493
Mesto SNV poplatok za komunálny odpad	865	672
CFM Holding	1 156	1 084
Essai FA 113 230003	2 200	0
Messer - plyn	0	32
Hantong DF 113 190062	0	0
Collonade insurance - poistenie majetku	1 480	2 985
Spolu	19 190	17 468

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2022				k 30. 6. 2023
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	250 835	276 670	242 616	0	284 889
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 417	85 178	94 417	0	85 178
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 417	85 178	94 417	0	85 178
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	128 121	151 097	128 121	0	151 097
Overenie účtovnej závierky a	9 700	9 300	9 700		9 300
Ostatné	18 597	31 095	10 378	0	39 314
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	156 418	191 492	148 199	0	199 711

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2021				k 30. 6. 2022
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	168 559	250 835	168 559	0	250 835
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	85 042	94 417	85 042	0	94 417
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 042	94 417	85 042	0	94 417
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	128 121	0	0	128 121
Overenie účtovnej závierky a	7 567	9 700	7 567	0	9 700
Ostatné	75 950	18 597	75 950	0	18 597
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	83 517	156 418	83 517	0	156 418

3. Závazky

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

Názov položky	30.6.2023	30.6.2022
Krátkodobé záväzky spolu	463 364	525 277
Záväzky do lehoty splatnosti	461 697	518 685
Záväzky po lehote splatnosti	1 667	6 592

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2023	30.6.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	212 500	215 672
– zdaniteľné	212 500	215 672
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-199 712	-156 418
– zdaniteľné	-199 712	-156 418
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	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 685	12 860
Zmena odloženého daňového záväzku	10 175	23 859
Zaúčtovaná ako náklad	-10 175	-23 859
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2023	30.6.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 908	5 639
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 626	11 072
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 626</i>	<i>11 072</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 371</i>	<i>10 803</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 163	5 908

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2023	Suma istiny v eurách k 30.6.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2022
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Termínovaný úver				0	0	0
Spolu				0	0	0

Spoločnosť má povolený limit prečerpania (kontokorentný úver) k bankovému účtu vedenému vo VÚB vo výške 200 000 EUR. K 30.06.2023 nebol kontokorentný úver čerpaný. V prípade využitia tohto limitu má banka zabezpečenú svoju pohľadávku zriadením záložného práva na hnuťelný majetok a pohľadávky spoločnosti do výšky zodpovedajúcej povolenému limitu čerpania úveru.

7. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sú tvorené predplatenými nákladmi pre spoločnosť Zollner pre nástroj na výrobu dielcov UVW Deckel a Gehausedeckel. Každomesačne sa podľa množstva výroby uvedených dielcov odúčtováva pomerná časť z výnosov budúcich období do tržieb spoločnosti.

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2023	30.6.2022
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 989	44 898
Zollner	9 989	44 898
Spolu	9 989	44 898

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony a výrobky podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Služby		Výrobky		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e		
Slovensko	4 119	447	1 770 638	2 129 456	1 774 757	2 129 903
Zahranície	772 761	698 967	3 559 846	3 189 645	4 332 607	3 888 612
Total	776 880	699 414	5 330 484	5 319 101	6 107 364	6 018 515

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	455 067	427 778
Výnosy z fakturácie šablón a foriem (toolingov)	317 903	179 335
Výnosy z predaja kovového odpadu z výroby	125 317	247 811
Fakturácia prepravy	590	460
Iné	11 257	172
Finančné výnosy, z toho:	2 518	678
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 518</i>	<i>678</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	5 330 484	5 319 101
Tržby z predaja služieb	776 880	699 414
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
Čistý obrat celkom	6 107 364	6 018 515

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	630 087	832 315
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 400</i>	<i>7 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 400	7 700
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>	<i>622 687</i>	<i>824 615</i>
Dodatočná úprava výrobkov	382 213	520 796
Prepravné služby	150 689	179 303
Personálny leasing	0	0
Opravy a údržba	6 387	22 428
Zváranie	28 970	34 346
Telefónne služby	6 410	7 739
Zdravotná služba	0	0
Revízia strojových zariadení a BOZP	13 497	24 368
Iné	34 521	35 635
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	283 541	126 214
Fakturácia foriem a šablón (toolingov)	189 167	81 956
Refakturácia prepravného, vody a ostatných služieb	34 210	30 430
Poistenie majetku	10 809	13 828
Ostatné pokuty a penále	20 000	0
Iné	29 355	
Finančné náklady, z toho:	11 932	17 683
Kurzové straty	7 886	13 517
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 046	4 166

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 217 764		100,00 %	1 162 676		100,00 %
teoretická daň		255 730	21,00 %		244 162	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	257 961	54 172	4,45%	212 457	44 617	3,84%
Výnosy nepodliehajúce dani	-156 511	-32 867	-2,70%	-78 203	-16 423	-1,41%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	1 319 214	277 035	22,75 %	1 296 930	272 356	23,42 %
Splatná daň z príjmov¹		277 035	22,75 %		272 355	23,42 %
Odložená daň z príjmov		-10 175	-0,88 %		-23 859	-2,05 %
Celková daň z príjmov		266 860	21,87 %		248 496	21,37 %

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

Po 30. júni 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie vojnový konflikt na Ukrajine. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	887 578	0	100 000	864 180	1 651 758
Nerozdelený zisk minulých rokov	887 578	0	100 000	864 180	1 651 758
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	914 180	950 905	50 000	-864 180	950 905
Spolu	2 651 879	950 905	150 000	0	3 452 784

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)					Stav k 30.6.2022 f
	Stav k 1.7.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.7.2021 a	
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878	
Základné imanie	663 878	0			663 878	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	1 705	0	0	0	1 705	
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	697 503	0	150 000	340 075	887 578	
Nerozdelený zisk minulých rokov	697 503	0	150 000	340 075	887 578	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	370 075	914 180	30 000	-340 075	914 180	
Spolu	1 917 699	914 180	180 000	0	2 651 879	

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	914 180
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	864 180
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	50 000
Iné	0
Spolu	914 180

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 30. júna 2023 vo výške **950 905 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko hodnota fondu dosahuje hodnotu požadovanú legislatívou.