

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti KJG a. s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KJG a. s., Čachtice** („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 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady situácie spôsobenej COVID-19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 spravovaním 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 zachováваме 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 spochybníť 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 spravovaním 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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:

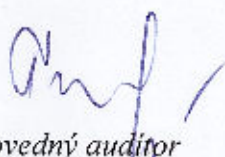
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Trenčíne, dňa 21. júna 2023

Audítorská spoločnosť

ADT CONSULTING, s.r.o.
Licencia SKAu číslo 154



Zodpovedný audítor

Ing. Anna Trúsiková
Licencia SKAu číslo 617

Úč POD



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 8 0 7 6 9	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 2 2 2 0 2 2
IČO 3 1 4 3 9 9 5 1			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2	2 0 2 1 2 0 2 1
SK NACE 2 5 . 9 9 . 0				

Priložené súčasti účtovnej 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 ale v eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K J G A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica MALINOVSKEHO Číslo 8 0 0 / 1 3 1
 PSČ Obec
 9 1 6 2 1 ČACHTICE

Označenie obchodného registra a číslo zpisu obchodnej spoločnosti

S P O L O Č N O S Ť J E Z A P Í S A N Á V O B C H O D N O M R E G I S T R I O S T R E N Č Í N O D D . :

Telefónne číslo

0 3 2 / 7 4 4 3 4 1 4

Faxové číslo

/ 0 0 4 2 1 3 2 7

E-mailová adresa

b a b r n a k o v a @ k j g . s k

Zostavená dňa :

2 1 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa :

2 1 . 0 6 . 2 0 2 3

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

Záznamy daňového úradu


Miesto pre evidenčné číslo

Záznamy daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
Spolu	majetok r.02+33+74	001	94970448,00	53482497,00	
			41487951,00		50800588,00
A	Neobežný majetok r.03+11+21	002	65002180,00	23571193,00	
			41430987,00		26216104,00
AI	Dlhodobý nehmotný majetok r. 4 až 10	003	2457099,00	12848,00	
			2444251,00		35340,00
AI1	Aktivované náklady na vývoj ú. 012-/072,091A/	004			
AI2	Softvér ú. 013-/073,091A/	005	518329,00	10856,00	
			507473,00		31344,00
AI3	Oceniteľné práva ú. 014 -/074,091A/	006	17064,00	1992,00	
			15072,00		3996,00
AI4	Goodwill ú. 015 -/075,091A/	007	1921706,00		
			1921706,00		
AI5	Ostatný DNM ú 019, 01X-/079,07X,091A/	008			
AI6	Obstarávaný DNM ú. 041 -/093/	009			
AI7	Poskytnuté preddávky na DNM ú. 051-/095A/	010			
AI11	Dlhodobý hmotný majetok r. 12 až 20	011	62545081,00	23558345,00	
			38986736,00		26180764,00
AI12	Pozemky ú. 031-/092A/	012	4811633,00	4811633,00	
					4811634,00
AI12	Stavby ú. 021-/081,092A/	013	28727197,00	12044149,00	
			16683048,00		13446484,00
AI13	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí ú. 022-/082,092A/	014	27796083,00	5492395,00	
			22303688,00		5298039,00

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
AII4	Pestovateľské celky trvalých porastov ú. 025-/085,092A/	015			
AII5	Základné stádo a ľahné zvieratá ú. 026-/086,092A/	016			
AII6	Ostatný DHM ú. 029, 02X, 032-/089,08X,092A/	017	6000,00	6000,00	6000,00
AII7	Obstarávaný DHM ú. 042 -/094/	018	1161168,00	1161168,00	1183991,00
AII8	Poskytnuté preddavky na DHM ú. 052-/095A/	019	43000,00	43000,00	1434616,00
AII9	Opravná položka k nadob.majetku ú. +/- 097, +/- 098	020			
AIII	Dlhodobý finančný majetok r. 22 až 32	021			
AIII1	Podielové CP a podiely v prep.ú.j. ú. 061A,062A,063A-/096A/	022			
AIII2	Pod.CP a podiely s pod.úč. okrem v prep.ú.j. ú. 062A-/096A/	023			
AIII3	Ostatné realiz. CP a podiely ú. 063A-/096A/	024			
AIII4	Pôžičky prep.účt.jedn. ú. 066A-/096A/	025			
AIII5	Pôžičky v rámci pod. účasti okrem prep. ú.j. ú. 066A-/096A/	026			
AIII6	Ostatné pôžičky ú. 067A -/096A/	027			
AIII7	Dlhové CP a ost. dlhod.fin.maj. ú. 065A,069A,06XA -/096A/	028			

Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
AIII8	Pož. a ost.dlhod. FM so zost.s spl.najv.1 rok ú. 066A,067A,069A,06XA-/096A	029			
AIII9	Účty v bankách s dob. viaz. dlhšou ako 1 rok ú. 22XA	030			
AIII	10 Obstarávaný DFM ú. 043-/096A/	031			
AIII	11 Poskytnuté preddávky na DFM ú. 053-/095A/	032			
B	Obežný majetok r. 34+41+53+66+71	033	29894744,00	29837780,00	
			56964,00		24505612,00
BI	Zásoby r. 35 až 40	034	22858879,00	22858879,00	
					18819614,00
BI1	Materiál ú. 112, 119, 11X-/191,19X/	035	5974231,00	5974231,00	
					5506535,00
BI2	Nedok.výroba a polotovary ú. 121, 122, 12X-/192,193,19X/	036	6919898,00	6919898,00	
					4289543,00
BI3	Výrobky ú. 123-/194/	037	6671179,00	6671179,00	
					5963691,00
BI4	Zvieratá ú. 124-/195/	038			
BI5	Tovar ú. 132, 13X, 139 -/196,19X/	039	3293571,00	3293571,00	
					3059845,00
BI6	Poskytnuté preddávky na zásoby ú. 314A-/391A/	040			
BI1	Dlhodobé pohľadávky r. 42 +r. 46 až 52	041			
BI11	Pohl.z obch.styku r.43 až 45	042			


Súvaha		DIC 2020380769		IČO 31439951			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		3		
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3		
			Korekcia - časť 2				
BI11a	Pohľad z obch. styku voči prep. ú.j. ú. 311A až 315A,31XA-/391A/	043					
BI11b	Pohľad o.s.v rámci pod. účasti okrem prep. ú.j. ú.311A až 315A,31XA-/391A/	044					
BI11c	Ostat. pohľad z obch. styku ú. 311A až 315A,31XA-/391A/	045					
BI12	Čistá hodnota zákazky ú.316A	046					
BI13	Ostatné pohľad. voči prep. ú.j. ú. 351A-391A	047					
BI14	Ostatné pohľad. v rámci pod. účasti okrem prep. ú.j. ú. 351A-391A	048					
BI15	Pohľad v spoloč., člen.a zdr. 354A, 5A, 8A,35XA-391A	049					
BI16	Pohľad z derivat. oper. 373A,376A	050					
BI17	Iné pohľad. 335A,336A,33XA,371A,374 A,375A,378A-391A	051					
BI18	Odložená daňová pohľadávka ú. 481A	052					
BI11	Krátkodobé pohľadávky r. 54+ r. 58 až 65	053		5221886,00	5164922,00		
				56964,00		4666651,00	
BI111	Pohľad z obch. styku r.55 až 57	054		5218542,00	5161578,00		
				56964,00		4666345,00	
BI111	a Pohľad z obch. styku voči prep. ú.j. ú. 311A až 315A,31XA - /391A/	055					
BI111	b Pohľad o.s.v rámci pod. účasti okrem prep.ú.j. ú.311A až 315A,31XA - /3	056					


Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		
BIII1	c Ost.pohľ.z obch.styku ú. 311A až 315A,31XA - /391A/	057	5218542,00	5161578,00	
			56964,00		4666345,00
BIII2	Čistá hodnota zákazky ú. 316A	058			
BIII3	Ost.pohľ.voči prep. ú.j. ú. 351A-/391A/	059			
BIII4	Ost. pohľ. v rámci pod. účasti okrem prep.ú.j.351A-/391A/	060			
BIII5	Pohľ.v.spol., člen a zdr. ú. 354A, 5A, 8A, 398A-/391A/	061			
BIII6	Sociálne poistenie ú. 336A-/391A/	062			
BIII7	Daňové pohľadávky a dotácie ú. 341, 342, 343, 345,346,347 -/391A/	063			
BIII8	Pohľadávky z deriv. op. ú. 373A, 376A	064			
BIII9	Iné pohľ. ú. 335A,33XA,371A,374A,375 A, 378A-/391A/	065	3344,00	3344,00	306,00
BIV	Krátkodobý finančný majetok r. 67 až 70	066			
BIV1	Kr. fin. majetok v prep.ú.j. ú. 251A,253A,256A,257A,25XA-/2 91A,29XA/	067			
BIV2	Kr.fin.m.bez kr.fin.maj v prep.ú.j. ú. 251A,253A,256A,257A,25XA-/2 91A,29XA/	068			
BIV3	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely ú.252	069			
BIV4	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok ú.259,314A - /291A/	070			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
BV	Finančné účty r. 72 a r. 73	071		1813979,00	1813979,00	
						1019347,00
BV1	Peniaze ú. 211, 213, 21X	072		17348,00	17348,00	
						52295,00
BV2	Účty v bankách ú. 221A, 22X, +/-261	073		1796631,00	1796631,00	
						967052,00
BV2	Účty v bankách ú. 221A, 22X, +/-261	073		1796631,00	1796631,00	
						967052,00
BV2	Účty v bankách ú. 221A, 22X, +/-261	073				
C	Časové rozlíšenie r. 75 až 78	074		73524,00	73524,00	
						78872,00
C1	Náklady budúcich období dlhodobé ú. 381A, 382A	075		729,00	729,00	
						64943,00
C2	Náklady budúcich období krátkodobé ú. 381A, 382A	076		65958,00	65958,00	
C3	Prijmy budúcich období dlhodobé ú. 385A	077				
C4	Prijmy budúcich období krátkodobé ú. 385A	078		6837,00	6837,00	
						13929,00

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
			Bežné účtovné obdobie 4	Bežné účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80+101+141	079	53482497,00	50800588,00
A	Vlastné imanie r. 81+85+86+87-90+93+97+100	080	26523244,00	24795599,00
A1	Základné imanie r. 82 až 84	081	664212,00	664212,00
A11	Základné imanie ú. 411, +/-491	082	664212,00	664212,00
A12	Zmena základného imania +/-419	083		
A13	Pohľadávky za upísané v imanie +/-333	084		
A11	Emisné ážio ú. 412	085		

Súvaha		DIC 2020380769		IČO 31439951			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
AIII	Ostatné kapitálové fondy ú. 413	086	15049,00		15049,00		
AIV	Zákon.rezerv.fondy r.88 + r.89	087	132842,00		132842,00		
AIV1	Zákon.rezerv.fond z kapit.vkladov ú. 417A,418,421A,422	088	132842,00		132842,00		
AIV2	Rezerv.fond na vl.akcie a vl.podiely ú. 417A,421A	089					
AV	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + 92	090	1992,00		1992,00		
AV1	Štatutárne fondy ú. 423, 42X	091					
AV2	Ostatné fondy ú. 427, 42X	092	1992,00		1992,00		
AVI	Oceň.rozdiely z precen. r.94 až 96	093					
AVI1	Oceň.rozdiely z precen.majetku a závaz.ú. +/-414	094					
AVI2	Oceň.rozdiely z kapitálových účastín ú. +/-415	095					
AVI3	Oceň.rozd.z precen.pri zl.,splyn.a rozdel.ú. +/-416	096					
AVII	Výsledok hosp.minulých rokov r. 98+99	097	17981504,00		17093914,00		
AVII1	Nerozdelený zisk minulých rokov ú. 428	098	17981504,00		17093914,00		
AVII2	Neuhradená strata minulých rokov ú. (-)429	099					
AVIII	Výsl.hosp.za účt.obd.r. 1- (81+85+86+87+90+93+97+101+141)	100	7727645,00		6887590,00		
B	Závazky r. 102+118+121+122+136+139+140	101	26958494,00		26004605,00		
B1	Dlhodobé záväzky r.103+ r. 107 až 117	102	716040,00		573559,00		
B11	Dlhodobé záväzky z obch.styku r. 104 až 106	103					
B11a	Závazky z obch. styku v prep.ú.j ú. 321A,475A, 476A	104					
B11b	Záv. z obch. styku v rámci pod. účasti okrem prep. ú.j. ú. 321A,475A, 476A	105					
B11c	Ostatné záväzky z obch.styku ú. 321A,475A, 476A	106					
B12	Čistá hodnota zákazky ú.316A	107					
B13	Ost.záv.v prep.ú.j ú. 471A,47XA	108					
B14	Ost.záv. v prep.ú.j ú. 471A,47XA	109					
B15	Ost.dlh.záv. ú 479A,47XA	110	164286,00				
B16	Dlhodobé prijaté preddavky ú. 475A	111					
B17	Dlhodobé zmenky na úhradu ú. 478A	112					
B18	Vydané dlhopisy ú. 473A, (-)255A	113					
B19	Závazky zo sociálneho fondu ú. 472	114	56626,00		47539,00		

Súvaha		DIC 2020380769		IČO 31439951			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
BI10	Iné dlhodobé záväzky ú.336A, 372A,474A,47XA	115					
BI11	Dlhodobé záv.z deriv. operácií ú. 373A,377A	116					
BI12	Odložený daňový záväzok ú. 481A	117		495128,00		526020,00	
BII	Dlhodobé rezervy r.119+r.120	118		254464,00		235887,00	
BI11	Zákonné rezervy ú. 451A	119					
BI12	Ostatné rezervy ú. 459A, 45XA	120		254464,00		235887,00	
BI11	Bankové úvery dlhodobé ú. 461A, 46XA	121		1529000,00		4396962,00	
BIV	Krátkodobé záväzky r. 123 + r. 127 až 135	122		11240311,00		9529351,00	
BIV1	Záv. z obchodného styku r. 124 až 126	123		6213351,00		6500657,00	
BIV1a	Záv.z obch.st.v prep.ú.j ú 321.2.4.5.6.X,475A.6A,8A,XA	124					
BIV1b	Záv.z o.st.v rámci pod.účasti okrem prep. ú.j 321.2.4.5.6.X,475A.6A,8A,XA	125					
BIV1c	Ost.záväzky z obch. styku ú. 321.2.4.5.6.X,475A.6A,8A,XA	126		6213351,00		6500657,00	
BIV2	Čistá hodnota zákazky ú. 316A	127					
BIV3	Ost. záv. v prep.ú.j ú 361A,36XA, 471A,47XA	128					
BIV4	Ost.záv. v rámci pod.účasti okrem prep. ú.j ú. 361A,36XA,471A,47XA	129					
BIV5	Záv.v spoloč.a združ. ú. 364až368,398A,478A,9A	130		3420000,00		1400000,00	
BIV6	Záv.voči zamestnancom ú. 331, 333, 33X, 479A	131		756,00		692,00	
BIV7	Záv.zo sociálneho poistenia ú. 336A	132		266189,00		274686,00	
BIV8	Daňové záv.a dotácie ú. 341 až 343,345 až 347,34X	133		942720,00		1353316,00	
BIV9	Záväzky z derivát.operácií ú. 373A, 377A	134					
BIV10	Iné záväzky ú 372A,379A,474A,475A,479A,47XA	135		397295,00			
BV	Krátkodobé rezervy r.137+ r.138	136		295505,00		300603,00	
BV1	Zákonné rezervy ú. 323A,451A	137		295505,00		300603,00	
BV2	Ostatné rezervy ú. 323A,32X,459A,45XA	138					
BVI	Bež.ban.úvery ú. 221A,231,232,23X,461A,46XA	139		12923174,00		10968243,00	
BVI	Bež.ban.úvery ú. 221A,231,232,23X,461A,46XA	139		12923174,00		10968243,00	
BVI	Bež.ban.úvery ú. 221A,231,232,23X,461A,46XA	139					
BVII	Krátkodobé fin. výpomoci ú. 241,249,24X,473A, /- / 255A	140					
C	Časové rozlíšenie r. 142 až 145	141		759,00		384,00	

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIC 2020380769

IČO 31439951



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV		Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	b						
C11	Výdavky budúcich období dlhodobé ú. 383A		142				
C12	Výdavky budúcich období krátkodobé ú. 383A		143				
C13	Výnosy budúcich období dlhodobé ú. 384A		144				
C14	Výnosy budúcich období krátkodobé ú. 384A		145	759,00		384,00	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť				
			Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		
*	Čistý obrat	01	76620565,00		75591658,00		
**	Výnosy z hosp. činnosti spolu (r. 03 až r.09)	02	81242475,00		72850135,00		
I	Tržby z predaja tovaru (604,607)	03	7239944,00		6507882,00		
II	Tržby z predaj.vlast.výrob (601)	04	68238607,00		67991548,00		
III	Tržby z predaja služieb (602)	05	1142013,00		1092228,00		
IV	Zmeny stavu vnútroorg.zásob (+/- ú.sk. 61)	06	3338900,00		-3156222,00		
V	Aktivácia (ú.sk. 62)	07					
VI	Tržby z predaja DM a materiálu (641,642)	08	966696,00		76650,00		
VII	Ostatné výnosy z h.č. (644,645,646,648,655,657)	09	316315,00		338049,00		
**	Nákl.na hosp.č. (r.11,r.12,r.13,r.14,r.15,r.20,	10	71025359,00		63646009,00		
A	Náklady vynal.na obst.predaného tovaru (504,507)	11	5312970,00		4599083,00		
B	Spot.mat., ener.a ost.neskl.dod. (501,502,503)	12	48976321,00		43469082,00		
C	Spot.mat., ener.a ost.neskl.dod. (+/- 505)	13					
D	Služby (ú.sk. 51)	14	2663212,00		2721238,00		
E	Osobné náklady(spolu r.16 až r.19)	15	9650767,00		8915275,00		
E1	Mzdové náklady (521,522)	16	6993864,00		6408222,00		
E2	Odmeny členom org.spoloč.a družstva (523)	17					
E3	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	2336247,00		2195200,00		
E4	Sociálne náklady (527,528)	19	320656,00		311853,00		
F	Dane a poplatky (ú.sk. 53)	20	120883,00		120850,00		
G	Odpisy a opr.pol. k DNM a DHM (r.22 + r.23)	21	3204203,00		3655354,00		
G1	Odpisy k DNM a DHM (551)	22	3204203,00		3655354,00		

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
G2	Opr.pol. k DNM a DHM (553)	23		
H	Zostatková cena predan.DM a materiálu (541,542)	24	936624,00	
I	Tvorba a zúčt opr.pol.k pohl. (+/- 547)	25	23908,00	18919,00
J	Ostatné náklady na h.č. (543 až 546,548,549, 555	26	136471,00	146208,00
***	Výsledok hosp. z hospodárskej činn.(r.02 - r.1	27	10217116,00	9204126,00
✓	Prid.hodnota (r.03+r.04 +r.05+r.06+r.07)- (r.11+r.	28	23006961,00	21646033,00
**	Výnosy z fin.činnosti (r.30+r.31+r.35+r.39+r.42	29	537,00	984,00
VIII	Tržby z predaja CP a podielov (661)	30		
IX	Výnosy z dlhodobého fin.majetku r.32+r.33+r.34	31		
IX.1	Výn.z CP a podiel.od prep.účt.jed. 665A	32		
IX.2	Výn.z CP a podiel.v podiel.účas.okrem vyn.pre	33		
IX.3	Ost.výnosy z CP a podielov 665A	34		
X	Výnosy z krátkodobého fin.majetku r.36+r.37+r.38	35		
X.1	Výn.z krátk.fin. maj.od prep.účt.jed. 666A	36		
X.2	Výn.z kkrátk.fin.maj.v podiel.účas.okrem vým.p	37		
X.3	Ost.výnosy z krátk.fin.maj. 666A	38		
XI	Výnosové úroky (r.40 + r.41)	39		
XI.1	Výnosové úroky od prepojen.účt.jedn. (662A)	40		
XI.2	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII	Kurzové zisky (663)	42	537,00	984,00
XIII	Výn.z precen.CP a deriv.oper. (664,667)	43		
XIV	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na fin.č./spolu r.46,r.47,r.48,r.49,r.5	45	427463,00	468866,00
K	Predané CP a podiely (561)	46		
L	Náklady na krát.finančný majetok (566)	47		
M	Oprav.pol. k fin.maj. +/- 565	48		
N	Nákladové úroky (r.50+r.51)	49	356441,00	404565,00



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
N.1	Nákladové úroky od prepojen.účt.jedn. (562A)	50		
N.2	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	356441,00	404565,00
O	Kurzové straty (563)	52	69,00	4,00
P	Nákl.na precen.CP a deriv.oper. (564,567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	70953,00	64297,00
***	Výsledok hosp. z finančnej čin. +/- (r.29- r.45)	55	-426926,00	-467882,00
****	Výsledok hosp. za účt. obd.pred zdan. +/- (r.	56	9790190,00	8736244,00
R	Daň z príjmov r.58+r.59	57	2062545,00	1848654,00
R1	- Daň z príjmov splatná (591,595)	58	2093437,00	1866585,00
R2	- Daň z príjmov odložená (+/-592)	59	-30892,00	-17931,00
S	Prevod podiel. na výsl.hosp.spoločníkom (+-596)	60		
****	Výsledok hosp. za účt. obd.po zdan. +/- (r.56)	61	7727645,00	6887590,00

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

KJG, a.s., je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 29. júna 1993, dátum vzniku 26. júla 1993. Zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka 10648/R.

Sídlo spoločnosti: **Malinovského 800/131, 916 21 Čachtice**

Hlavným predmetom činnosti je:

klampiarstvo,

nákup, sprostredkovanie a predaj tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj, stavebný materiál, hutný materiál, zámočníctvo,

výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely, výroba a montáž a tovaru z kovu, plastov a dreva,

inžinierska činnosť,

cestná nákladná doprava,

autobusová doprava (nepravidelná),

reklamná a propagačná činnosť,

spostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,

ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok,

kúpa tovaru na účely jeho predja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),

poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2022.

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

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	397	404
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	392	400
Počet vedúcich zamestnancov	36	36

Členovia štatutárnych orgánov:

Predstavenstvo a štatutárny orgán k 31.12.2021:		
Predseda predstavenstva:	Eduard Kollár	od 01.01.2018
Podpredseda predstavenstva:	Ľudmila Kollárová	od 01.01.2018
Dozorná rada:		
Člen:	Jakub Kollár	od 01.01.2018
Člen:	Mgr. Ján Lichner	od 01.09.2018
Člen:	Ľuboš Pristaš	od 27.10.2018

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
fyzické osoby	664 212	100	100	-
Spolu	664 212	100	100	-

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou v iných účtovných jednotkách.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:

Účtovná zvierka 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. Neúčtovalo sa o zákazkovej výrobe a súčasne neboli aplikované ani účtovania obstarania nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predja, ani účtovania koncesie u koncesionára.

Informácie o charaktere a účele transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie uvedené v časti "PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY".

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. Súčasťou obstarávace ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, úroky z cudzích zdrojov.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 51870). Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20	lineárna
Softvér	5	20	lineárna
Ocenené práva	5	20	lineárna
Ostatný DNM	rôzna		

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

V dôsledku zlúčenia spoločnosti KJG a.s. a AGE Color s.r.o. Krakovany v roku 2017 bol majetok prepočítaný metódou Goodwill, kde majetok predstavujúci budúce ekonomické úžitky vznikajúce z položiek majetku nadobudnutých v podnikovej kombinácii, ktoré nie sú samostatne identifikovateľné a osobitne vykázané.

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.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

Od roku 2015 je možné uplatňovať zrýchlenú metódu odpisovania len pri hmotnom majetku zaradenom do odpisovej skupiny 2 s dobou odpisovania 6 rokov a pri hmotnom majetku zaradenom do odpisovej skupiny 3 s dobou odpisovania 8 rokov.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	2,5 až 5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,33 až 25	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	15,57 až 25	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna		

Novelou zákona sa ďalej limitovala výška odpisov pi luxusných automobiloch. Vstupná cena môže byť pre účely odpisovania maximálne 48.000 EUR a ročný limitovaný odpis 12.000 EUR.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtovala o majetku s limitovanou vstupnou cenou.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie sa vyjadruje opravnou položkou.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Náklady súvisiace s obstaraním materiálu a tovaru (clo, preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú na samostatnom účte vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním majetku. Podľa vzorca sa tieto náklady rozpúšťajú do nákladov. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zarňuje 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.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám z dôvodu, že čistá realizačná hodnota je vyššia ako ich ocenenie v účtovníctve spoločnosti.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

V prípade zníženia hodnoty pohľadávok Spoločnosť účtuje opravné položky k týmto pohľadávkam.

K pohľadávkam po lehote splatnosti, k pochybným pohľadávkam, k pohľadávkam v konkurznom konaní, okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám Spoločnosť posudzuje samostatne a podľa miery rizika tvorí opravnú položku.

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.

Závazky

Závazky sa pri ich vzniku 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. V roku 2022 spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2022 nemá záväzky vymáhané súdnou cestou ani záväzky po splatnosti nad 360 dní.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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, t.j. nie je známa presná výška tohto záväzku.

Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Trenčín. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má v zakladateľskej listine stanovenú tvorbu rezervného fondu pri vzniku, každoročne sa dopĺňa o sumu rovnajúcu sa 5% z čistého zisku, až do dosiahnutia výšky 10% základného imania, tá sa už dosiahla.

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.

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.

Pri kúpe a predaji cudzej meny používa Spoločnosť kurz komerčnej banky platný v čase kúpy a predaja.

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

Spoločnosť na základe §52, ods.39 a §17 Zákona č.595/2003 Z.Z.o dani z príjmov do základu dane zahŕňa kurz.rozdiely až pri inkase pohľadávok a úhrade záväzkov.

Výnosy

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

Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnou opciou) vyказuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti
- možnosti 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 nečerpala žiadne dotácie.

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 k položkám na strane aktív súvahy

DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		522 321	17 064	1 921 706				2 461 092
Prírastky								0
Úbytky		-3 993						-3 993
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	518 329	17 064	1 921 706	0	0	0	2 457 099
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		490 977	13 068	1 921 706				2 425 752
Prírastky		20 488	2 004					22 492
Úbytky		-3 993						-3 993
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	507 473	15 072	1 921 706	0	0	0	2 444 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 344	3 996	0	0	0	0	35 340
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 856	1 992	0	0	0	0	12 848

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		522 321	17 064	1 921 706				2 461 091
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	522 321	17 064	1 921 706	0	0	0	2 461 091
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 609	11 064	1 665 415				2 130 088
Prírastky		37 368	2 004	256 281				295 664
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	490 977	13 068	1 921 706	0	0	0	2 425 751
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 713	6 000	256 281	0	0	0	331 004
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 345	3 996	0	0	0	0	35 340
Dlhodobý nehmotný majetok		Hodnota za bežné účtovné obdobie						
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		0						

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a	Pestovateľ- ské celky trvalých	Základné stádo a tažné	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 811 633	28 727 197	26 110 224	0	0	6 000	1 183 991	1 434 616	62 273 662
Prírastky	1		1 973 731				2 859 657	134 255	4 997 643
Úbytky	-1		-287 872				-2 912 480	-1 525 871	-4 725 224
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 811 633	28 727 197	27 796 083	0	0	6 000	1 161 168	43 000	62 545 081
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 280 713	20 812 185						36 092 898
Prírastky		1 402 335	1 779 375						3 181 710
Úbytky			-287 872						-287 872
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 683 048	22 303 688	0	0	0	0	0	38 986 736
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 811 634	13 446 484	5 298 039	0	0	6 000	1 183 991	1 434 616	26 180 764
Stav na konci účtovného obdobia	4 811 633	12 044 149	5 492 395	0	0	6 000	1 161 168	43 000	23 558 345

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a	Pestovateľ- ské celky trvalých	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 811 633	28 681 727	24 870 034			5 000	1 103 852	1 065 642	80 538 888
Prírastky	1	45 470	1 738 900				1 864 709	1 751 733	5 400 814
Úbytky			-498 710				-1 784 570	-1 382 759	-3 666 039
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 811 634	28 727 197	25 110 224	0	0	5 000	1 183 991	1 434 616	82 273 852
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 873 730	19 358 188						33 231 918
Prírastky		1 406 883	1 952 707						3 359 590
Úbytky			-498 710						-498 710
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 280 713	20 812 185	0	0	0	0	0	36 092 898
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 811 633	14 807 997	5 511 846	0	0	5 000	1 103 852	1 065 642	27 308 970
Stav na konci účtovného obdobia	4 811 634	13 446 484	5 298 039	0	0	6 000	1 183 991	1 434 616	26 180 764

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je znášané záložné právo	27 305 202
Dlhodobý hmotný majetok, s ktorým má spoločnosť obmedzené právo nakladať (finančný lízing)	939 274

Záložné právo znášané v prospech SLSP, a.s. na strojné zariadenie lis EBU, na budovy a pozemky KJG Bratislava, Čachtice, areál A a lakovňa Krakovany.

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Nehuteľný majetok	Vandalizmus, krádež, nízko škôd spôsobených povodňou a záplavou, vichricou, zemetrasením. Autá a VZV sú poistené PZP a havarijným poistením.	11 540 254
Huteľný majetok		3 326 036
Zásoby		3 326 036

Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Euler Hermes service s.r.o. cez poisťovateľa Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Spoločnosť v roku 2022 nevytvárala OP k zásobám.

POHLADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 853 544	1 308 034	5 161 578
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	3 344		3 344
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 858 888	1 308 034	5 164 922

Na pohľadávky je zriadené záložné právo. Spoločnosť vytvorila OP k pohľadávkam vo výške 23 908 €.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenniny	17 348	52 295
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 796 631	967 052
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 813 979	1 019 347

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	729	0
Websupport	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 958	64 943
Služby spojené so softvérom, s webom	43 396	39 669
Poistenie, nájom	17 388	12 226
Ostatné	5 174	13 048
Prijmy budúcich období	6 837	13 929

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 664 212 EUR a je plne splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Návod položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 887 590
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 887 590
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6 887 590

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	664 212				664 212
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	15 049				15 049
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 842				132 842
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy	1 992				1 992
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 093 914	6 887 590	6 000 000		17 981 504
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 887 590	7 727 645	6 887 590		7 727 645
Spolu	24 795 599	14 615 235	12 887 590	0	26 523 244

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	664 212				664 212
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	15 049				15 049
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	132 842				132 842
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy	1 992				1 992
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 571 313	3 022 601	2 500 000		17 093 914
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 022 601	6 887 590	3 022 601		6 887 590
Spolu	20 408 009	9 910 191	5 522 601	0	24 795 599

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 27.06.2022, schválilo preúčtovanie z účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežne účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	235 887	254 464	0	-235 887	254 464
Odchodné do dôchodku	235 887	254 464	0	-235 887	254 464
Krátkodobé rezervy, z toho:	300 603	295 505	-300 603	0	295 505
Overenie ÚZ, zostavenie DP	15 200	15 200	-15 200		15 200
Nevyčerpané dovolenky	207 979	204 267	-207 979		204 267
Soc.zdrav.odvody na nev.dov.	72 924	71 537	-72 924		71 537
Reklamácie	4 500	4 500	-4 500		4 500

Krátkodobé rezervy pozostávajú zo zákonných a ostatných rezerv. Zákonné rezervy tvoria rezervy na nevyčerpané dovolenky. Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2023.

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. Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	212 533	235 887	0	-212 533	235 887
Odchodné do dôchodku	212 533	235 887	0	-212 533	235 887
Krátkodobé rezervy, z toho:	169 660	300 603	-169 660	0	300 603
Overenie ÚZ	10 200	15 200	-10 200		15 200
Nevyčerpané dovolenky	107 476	207 979	-107 476		207 979
Soc.zdrav.odvody na nev.dov.	37 674	72 924	-37 674		72 924
Reklamácie	4 500	4 500	-4 500		4 500

ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	716 040	573 559
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	716 040	573 559
Krátkodobé záväzky spolu	11 240 311	9 529 351
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 530 197	9 167 811
Záväzky po lehote splatnosti	1 710 114	361 540

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 539	42 337
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	61 542	56 253
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	61 542	56 253
Čerpanie sociálneho fondu	52 456	51 050
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 626	47 539

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ľarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 681 570	2 785 522
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 681 570	2 785 522
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	323 818	280 665
odpočítateľné	323 818	280 665
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	68 002	58 940
Uplatnená daňová pohľadávka	68 002	58 940
Zaučítovaná ako náklad	68 002	58 940
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	563 130	584 960
Zmena odloženého daňového záväzku	495 128	526 020
Zaučítovaná ako náklad	-30 892	-17 931
Zaučítovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje odloženú daň ako saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého záväzku ako záväzok v sume 495 128 EUR.

LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	390 038	164 287		0		
Finančný náklad	5 640	617		0		
Spolu	395 648	164 903	0	0	0	0

PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Podmienené záväzky Spoločnosť nemá. Na podsúvahových účtoch účtujeme prenajatý a najatý majetok od iných spoločností.
Prenajatý majetok 367 653 predchádzajúci rok 367 653

Informácie k položkám výkazu ziskov a strát

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritorií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	d	e
Tuzemsko	25 238 591	25 485 876	795 707	717 794	5 665 190	4 638 267
Česká republika	24 190 200	25 875 569	144 818	149 719	909 546	1 077 236
Ostatné krajiny	18 908 816	16 630 103	201 488	224 715	665 108	792 379
Spolu	68 238 607	67 991 548	1 142 013	1 092 228	7 239 944	6 507 882

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 919 898	4 289 543	8 559 984	2 630 355	-4 270 441
Výrobky	6 671 178	5 963 691	4 871 138	707 488	1 092 553
Zvieratá	0	0		0	
Spolu	13 591 077	10 253 234	13 431 122	3 337 843	-3 177 888
Manka a škody	X	X	X	1 148	
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		21 666
Iné	X	X	X	-89	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	3 338 900	-3 156 222

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 663 212	2 721 238
audit	15 200	15 200
Kooperácie	54 250	221 863
Nájomné	274 890	271 322
Doprava, cestovné	768 841	808 243
Oprava, udržiavanie, iné služby	351 023	364 563
Náklady na reklamu, inzerciu, repre	185 880	36 822
Ostatné	1 013 028	1 003 225
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 097 003	165 127
Poistenie majetku, pohľadávok	83 471	102 904
Tvorba OP k pohř.	23 908	18 919
Zostatková cena predaného HIM	936 624	0
Pokuty a penále	125	194
Ostatné	52 875	43 110
Osobné náklady, z toho:	9 650 767	8 915 275
Mzdové náklady	6 993 864	6 408 222
Zdravotné a soc. poisťenie	2 338 247	2 195 200
Sociálne zabezpečenie	320 656	311 853
Finančné náklady, z toho:	427 483	468 866
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	59	4
Bankové poplatky	70 953	64 297
Úroky	356 441	404 565

Dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 790 190	x	x	8 736 244	x	x
teoretická daň	x	2 055 940	21%	x	1 834 611	21%
Daňovo neuznané náklady	459 223	96 437	1%	405 483	85 151	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-280 665	-58 940	-1%	-253 230	-53 178	-1%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umernenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
zrážková daň		0	0%			0%
Spolu	9 968 748	2 093 437	21%	8 888 497	1 866 585	21%
Splatná daň z príjmov	x	2 093 437	21%	x	1 866 585	21%
Odložená daň z príjmov	x	-30 892	0%	x	-17 931	0%
Celková daň z príjmov	x	2 062 545	21%	x	1 848 654	21%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

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

Na konci roku 2020 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a odvtedy negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Zvážili sme preto všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

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

Členom štatutárnemu orgánu boli v roku 2022 vyplatené odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	9 790 190	8 736 244
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1 až A.1.13./	+/-	1 827 294	4 136 774
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	3 204 203	3 655 354
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	18 577	23 354
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	23 908	18 919
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	5 723	14 667
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	356 441	404 565
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-537	-984
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-21 238	-76 650
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	-1 760 320	95 565
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opätrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-3 123 677	-4 449 501
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-522 179	219 718
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 437 767	-1 529 674
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-4 038 265	-3 139 545
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		8 493 807	8 422 517
A.3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti	+	0	0
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činnosti	-	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*-A.3. až A.6./		8 493 807	8 422 517

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+	-226 852	
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+	0	
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	0	
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9./		8 266 955	8 422 517
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 498 041	-2 233 683
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	0
B.11.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné zaradiť do investičných činností	-	0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	938 749	199
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19./		-559 292	-2 233 484

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. až C.1.8./	+/-	-6 000 000	-2 500 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	-6 000 000	-2 500 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. až C.2.10./	+/-	-913 031	-2 973 753
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	-913 031	-2 973 753
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-6 913 031	-5 473 753
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	794 632	714 296
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	1 019 347	305 051
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 813 442	1 018 363
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	537	984
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	1 813 979	1 019 347