

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carcoustics Slovakia Senec s.r.o.
Diaľničná cesta 2
903 01 Senec

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I v Bratislave, oddiel:Sro, vložka č.31303/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba, predaj, montáž a servis dielov pre automobilový priemysel v oblastiach autoakustiky, tepelnej izolácie, obloženia vnútorného vetrania a klimatizácie, interiérového obloženia a ochrany pasažierov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Carcoustics International GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, Carcoustics International GmbH so sídlom Neuenkamp 8, Leverkusen 513 81 SRN. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bundesanzeiger Verlag GmbH, Amsterdamer Str.192, D-50735 Köln. Poprípade na webovej stránke <https://www.bundesanzeiger.de/ebanzwww/wexsservlet>

Spoločnosť je taktiež konsolidovaná aj na úrovni najväčšej skupiny Dare Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Dare Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Fuxin Dare Automotive Parts Co., Ltd., so sídlom No 55 East Road, Fuxin, 123003, China. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti a taktiež na internetovej stránke spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	162	198
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	160	171
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konatelia k 31.12.2022 Ing. René Iváncsai (od 19.12.2019)
Mag. Karl Michael Kicker (od 14.6.2022)

Konatelia k 31.12.2021 Dipl. Ing. Horst Lederer (od 08.06.2019)
Ing. René Iváncsai (od 19.12.2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 sa s porovnaním k 31. decembru 2021 nemenila a je nasledujúca:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Carcoustics International GmbH	5 312	80	80	0	0
Carcoustics Leverkusen GmbH	1 328	20	20	0	0
Spolu	6 640	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť Carcoustics Slovakia Senec s.r.o. je závislá na produkčnej kapacite skupiny ako aj na financovaní materskou spoločnosťou. Práve táto úzka naviazanosť naznačuje, že existuje významná neistota, ktorá môže vyvolať závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti.

Vedenie materskej spoločnosti Carcoustics International GmbH svojím listom zo dňa 11. mája 2023 potvrdilo, že bude Spoločnosť finančne podporovať spočiatku na obmedzené obdobie do 31. marca 2024, aby bol zabezpečený predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti.

Vedenie materskej spoločnosti zostavilo konsolidovanú účtovnú závierku Skupiny Carcoustics za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti, súčasne však poukázalo na zhodnotenie potenciálnych rizík ohrozujúcich nepretržité trvanie jej činnosti. Takéto riziká by vznikli v prípade súčasného naplnenia viacerých jednotlivých rizík a program reštrukturalizácie iniciovaný manažmentom by tak zlyhal ako celok.

Poradný orgán a manažment Skupiny implementovali proces reštrukturalizácie Skupiny v dôsledku slabých príjmov roku 2022 za účelom zabezpečenia udržateľnosti ziskovosti v priebehu nasledujúcich rokov. Reštrukturalizačný program pozostáva zo série operatívnych opatrení (vrátane presunu časti výrobných kapacít do spoločnosti Carcoustics Slovakia Senec s.r.o., zníženia personálneho obsadenia, re alokácia nepriamych nákladov do oblastí s nižšou cenou týchto nákladov, ako aj príspevkov od akcionára, financujúcich bánk a zákazníkov (stakeholderov), najmä zvýšením predajných cien v dôsledku zvýšených nákladov na materiál, energie a priame mzdové náklady a dočasného skrátenia platobných podmienok. Tento program taktiež zahŕňa zabezpečenie finančnej situácie skupiny v dlhodobom horizonte.

Prípadná recesia v roku 2023 by mohla mať negatívny dopad aj na ekonomickú situáciu Skupiny. Vzhľadom na vyššie uvedené riziká bol vytvorený projektový tím, ktorý má v Carcoustics kontinuálne sledovať ekonomický vývoj, predajné a nákupné ceny, prevádzkový kapitál a ostatné režijné náklady a rýchlo reagovať na nový vývoj.

Skupina má dostatočný objem voľných finančných prostriedkov v podobe nevyčerpaných úverových rámcov a na základe predikcie peňažných tokov Skupina predpokladá zabezpečenie dostatočného objemu peňažných prostriedkov pre svoje fungovanie aj po vyššie uvedenom termíne. Štatutárny orgán materskej spoločnosti preto predpokladá, že Spoločnosť bude pokračovať v nepretržitom fungovaní.

Napriek tomu, vzhľadom na relevantné opatrenia na úrovni Skupiny, a to predovšetkým reštrukturalizačný plán, ktorý prinesie Spoločnosti zvýšenie objemu výkonov, ako aj dostatočný objem peňažných prostriedkov na úrovni Skupiny a pretrvávajúcu podporu Skupiny manažment Spoločnosti považuje predpoklad nepretržitého trvania Spoločnosti za oprávnený.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, lebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
IT - Softvér	3 až 5	lineárna	20 až 33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 15	lineárna	6,66 až 33,33
Dopravné prostriedky	6 až 9	lineárna	11,11 až 16,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	Rôzna

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa menia podmienky v budúcnosti.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) Operatívny prenájom (lízing) – spoločnosť je nájomca

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

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

r) Výnosy

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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

Tržby v roku 2022 a 2021 tvorili najmä práce na hnutelnom majetku (opracovanie zásob) pre sesterskú spoločnosť v Rakúsku.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období. V tabuľke prehľadu peňažných tokov v časti X bola zmenená prezentácia zaplatených úrokov do kategórie Peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	283 446	9 960 630	0	0	0	987 743	28 050	11 259 869
Prírastky	0	0	0	0	0	0	292 036	0	292 036
Úbytky	0	0	311 156	0	0	0	0	0	311 156
Presuny	0	9 373	1 259 311	0	0	0	-1 268 684	0	0
Stav k 31.12.2022	0	292 819	10 908 785	0	0	0	11 095	28 050	11 240 749
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	157 954	6 434 934	0	0	0	0	0	6 592 888
Prírastky	0	13 472	583 345	0	0	0	0	0	596 817
Úbytky	0	0	301 501	0	0	0	0	0	301 501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	171 426	6 716 778	0	0	0	0	0	6 888 204
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	125 492	3 525 696	0	0	0	987 743	28 050	4 666 981
Stav k 31.12.2022	0	121 393	4 192 007	0	0	0	11 095	28 050	4 352 545

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 219 tis. EUR (2021 bol na 13 219 tis. EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je k 31 decembra 2022 predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V v bode 2.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	277 726	10 827 848	0	0	0	14 756	0	11 120 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 093 451	28 050	1 121 501
Úbytky	0	0	981 962	0	0	0	0	0	981 962
Presuny	0	5 720	114 744	0	0	0	-120 464	0	0
Stav k 31.12.2021	0	283 446	9 960 630	0	0	0	987 743	28 050	11 259 869
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	147 170	6 400 738	0	0	0	0	0	6 547 908
Prírastky	0	10 784	656 851	0	0	0	0	0	667 635
Úbytky	0	0	622 655	0	0	0	0	0	622 655
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	157 954	6 434 934	0	0	0	0	0	6 592 888
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	130 556	4 427 110	0	0	0	14 756	0	4 572 422
Stav k 31.12.2021	0	125 492	3 525 696	0	0	0	987 743	28 050	4 666 981

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	46 375	6 677	0	0	53 052
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
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	46 375	6 677	0	0	53 052

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	46 305	70	0	0	46 375
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
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	46 305	70	0	0	46 375

Zásoby sú poistené pre prípad škody spôsobenej krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 1 300 tisíc EUR (2021: 1 300 tisíc EUR) v spoločnosti HDI Versicherung AG. Zásoby Spoločnosti tvoria predovšetkým náhradné diely.

Zásoby Spoločnosti sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V v bode 2.

3. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v sledovanom období a ani v predchádzajúcom žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	713 762	2 967	716 729
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	713 437	0	713 437
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	325	2 967	3 292
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	175 330	0	175 330
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	163 318	0	163 318
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	12 012	0	12 012
Krátkodobé pohľadávky spolu	889 092	2 967	892 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	721 377	3 759	725 136
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	721 001	0	721 001
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	376	3 759	4 135
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	126 129	0	126 129
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	124 568	0	124 568
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 561	0	1 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	847 506	3 759	851 265

Pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V, bod 2.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Zostatky na bežných účtoch sú predmetom ručenia za úver, ako je uvedené v časti V, bod 2.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	92 998	88 543
Nájomné	71 051	70 049
Konto pracovného času	3 368	3 408
Ostatné	18 579	15 086
Spolu	92 998	88 543

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 290	5 966
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 724	29 210
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 724	29 210
Čerpanie sociálneho fondu	24 326	30 886
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 688	4 290

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. Spoločnosť v prevažnej väčšine použila sociálny fond ako príspevok na zabezpečenie stravovania zamestnancov.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	357 742	7 688	0	365 430
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	7 688	0	7 688
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	357 742	0	0	357 742
Dlhodobé záväzky spolu	0	357 742	7 688	0	365 430
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	339 715	292 780	632 495
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 583	0	19 583
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	320 132	292 780	612 912
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 048 428	0	2 048 428
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 702 312	0	1 702 312
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	166 562	0	166 562
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	117 658	0	117 658
Daňové záväzky a dotácie	0	0	61 268	0	61 268
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	628	0	628
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 388 143	292 780	2 680 923

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	370 574	4 290	0	374 864
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	4 290	0	4 290
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	370 574	0	0	370 574
Dlhodobé záväzky spolu	0	370 574	4 290	0	374 864
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	255 022	228 977	483 999
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 441	0	26 441
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	228 581	228 977	457 558
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 774 690	0	2 774 690
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 383 124	0	2 383 124
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	177 065	0	177 065
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	121 547	0	121 547
Daňové záväzky a dotácie	0	0	92 442	0	92 442
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	512	0	512
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 029 712	228 977	3 258 689

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	136 954	11 972	0	2 535	146 391
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 954</i>	<i>11 972</i>	<i>0</i>	<i>2 535</i>	<i>146 391</i>
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	136 954	8 135	0	2 535	142 554
Odchodné do dôchodku	0	3 837	0	0	3 837
Krátkodobé rezervy, z toho:	247 554	273 946	228 694	18 161	274 645
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 796</i>	<i>83 138</i>	<i>85 796</i>	<i>0</i>	<i>83 138</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	85 796	83 138	85 796	0	83 138
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>161 758</i>	<i>190 808</i>	<i>142 898</i>	<i>18 161</i>	<i>191 507</i>
Nevyfakturované dodávky	91 554	111 521	86 771	4 084	112 220
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 300	19 000	17 300	0	19 000
Ročné prémie zamestnancom	52 904	60 287	38 827	14 077	60 287
Rezervy spolu	384 508	285 918	228 694	20 696	421 036

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	230 418	3 495	15 426	81 533	136 954
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>230 418</i>	<i>3 495</i>	<i>15 426</i>	<i>81 533</i>	<i>136 954</i>
Rezerva na zmluvné povinnosti v súvislosti s ukončením prenájmu	230 418	3 495	15 426	81 533	136 954
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	231 969	247 553	225 174	6 794	247 554
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>76 511</i>	<i>85 796</i>	<i>76 511</i>	<i>0</i>	<i>85 796</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	76 511	85 796	76 511	0	85 796
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>155 458</i>	<i>161 757</i>	<i>148 663</i>	<i>6 794</i>	<i>161 758</i>
Nevyfakturované dodávky	85 571	91 553	82 134	3 436	91 554
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 910	17 300	15 910	0	17 300
Ročné prémie zamestnancom	53 977	52 904	50 619	3 358	52 904
Rezervy spolu	462 387	251 048	240 600	88 327	384 508

V prípade dlhodobej rezervy Spoločnosť vykazuje výšku nákladov súvisiacich s vrátením prenajatých priestorov po ukončení doby nájmu do pôvodného stavu. Dlhodobá rezerva bude použitá v časovej a vecnej súvislosti podľa doby ukončenia zmluvy o nájme. V súčasnosti je zmluva o nájme v platnosti do roku 2024. Vzhľadom k tomu že doba prenájmu bola už niekoľkokrát predĺžovaná a aj z posledného dodatku zmluvy vyplýva možnosť opcie predĺženia doby prenájmu nie je možné určiť termín použitia danej rezervy.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
Pôžička		4,03		1 702 312	2 383 124	1 702 312	2 383 124
Dlhodobé finančné výpo- moci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:						0	0
Spolu						1 702 312	2 383 124

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky. Jednotlivé pôžičky sú splatné jednotlivo podľa dátumu ich poskytnutia a to vždy do jedného roka. Nakoľko sú poskytnuté materskou účtovnou jednotkou nie sú nijakým spôsobom zabezpečené.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 144 769	8 687 819
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 144 769	8 687 819
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	111 972	139 427
Čistý obrat celkom	9 256 741	8 827 246

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Poskytnuté služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
Rakúsko	9 144 769	8 687 819	9 144 769	8 687 819
Spolu	9 144 769	8 687 819	9 144 769	8 687 819

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 669	560 131
Predaj majetku a zásob	0	363 210
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 598	0
Predaj odpadu, kovošrotu	9 780	0
Výnosy z dotácií	29 435	134 113
Náhrady škody od poisťovne	21 202	0
Ostatné	27 654	62 808
Finančné výnosy, z toho:	20 303	16 749
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	20 303	16 749
ostatné finančné výnosy	20 303	16 749

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 239 221	1 949 147
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 648	23 072
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 648	23 072
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 212 573	1 926 075
Prenájom priestorov	853 012	853 877
Údržba a oprava strojov	162 681	240 599
Nájomné ostatné	422 428	421 299
Renovácia údržba haly	60 075	-33 101
Školenia	12 133	10 581
Likvidácia odpadu	168 633	156 835
Účtovné služby/mzdové	13 071	16 515
Daňové poradenstvo	4 500	7 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 786	1 434
Náklady na inzerciu a reklamu	1 794	1 480
Nájom pracovníkov	408 467	150 591
Ostatné	99 993	98 965
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 615	404 645
Predaj materiálu	0	6 280
Pokuty a penále	161	-51 787
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	356 617
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	53 545	55 656
Ostatné	20 909	37 879
Finančné náklady, z toho:	90 361	77 133
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	90 357	77 133
Nákladové úroky	89 493	76 219
Bankové poplatky	864	914

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	4 047 044	4 457 706
Mzdy	2 805 370	3 123 154
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	699 058	793 104
Zdravotné poistenie	275 363	312 781
Sociálne zabezpečenie	267 253	228 667

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 155 416	0	-22 237	-2 177 653
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky		0	0	0
Rezervy	390 780	0	83 339	474 119
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-1 764 636	0	61 102	-1 703 534
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	-370 574	0	12 831	-357 742
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-370 574		12 831	-357 742
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		12 832	0
Odložený daňový záväzok	370 574		-12 832	357 742

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	435 466			413 706		
teoretická daň		91 448	21%		86 878	21%
Daňovo neuznané náklady	151 071	31 725		86 732	18 214	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-61 103	-12 832		-90 881	-19 085	
Spolu	110 341		25%	86 007		21%
Splatná daň z príjmov		123 173	28%		105 092	25%
Odložená daň z príjmov		-12 832	- 3%		-19 085	- 5%
Celková daň z príjmov		110 341	25%		86 007	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Dňa 30. augusta 2018 bola podľa nemeckého práva uzatvorená zmluva o poskytnutí úveru vo výške 105 000 000 EUR medzi inter alios, Commerzbank Aktiengesellschaft a UniCredit Bank AG pre Carcoustics International GmbH v ktorej ako prístupujúci dlužník figuruje aj Spoločnosť. Spoločnosť ručí za predmetný úver čistou účtovnou hodnotou majetku.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu, kancelárske a skladové priestory od spoločnosti ProLogis Slovakia s.r.o. Veľkosť prenajímanej plochy k 31. decembru 2022 je 12 345 m² (k 31. decembru 2021 bola rozloha 12 345 m²). Ide o operatívny prenájom do 31. decembra 2024, pričom sa zmluva môže predĺžiť. Výška mesačného nájmu je 70 172 EUR. Nájomné sa platí mesačne a bolo dohodnuté za obvyklých trhových podmienok.

Ďalej má spoločnosť v operatívnom nájme výpočtovú techniku, telefónnu ústredňu, vysokozdvížne vozíky s príslušenstvom, kopírovacie zariadenia a tri osobné automobily.

Ročný náklad na ostatných nájmov predstavuje 435 866 EUR (452 985 EUR v roku 2021). Zmluvy sú uzatvorené v priemere na dobu 3 rokov.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	356 617
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	13 400	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	6 593
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	121 094	118 581
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	9 155 158	8 687 819
Refakturácia nákladov	Ostatné spriaznené strany	2 442	70 355
Úroky z pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	89 493	76 219
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 303	16 749
	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 940	10 079
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	713 437	721 001
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 702 312	2 383 124
Úroky z pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 643	16 362

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Dare Group, China.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 696 229	0	0	327 699	2 023 928
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	327 699	325 125	0	-327 699	325 125
Vlastné imanie spolu	2 031 232	325 125	0	0	2 356 357

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	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
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 356 937	0	0	339 292	1 696 229
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	339 292	327 699	0	-339 292	327 699
Vlastné imanie spolu	1 703 533	327 699	0	0	2 031 232

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 327 699 EUR bol preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 325 125 EUR rozhodne valné zhromaždenie v zákonom stanovenej lehote. Návrh na prerozdelenie HV je jeho prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	435 466	413 706
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	606 471	667 635
Odpis zásob	759	274
Odpis pohľadávky	0	2
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	6 677	70
Zmena stavu rezerv	36 528	-77 879
Úrokové náklady (netto)	89 493	76 219
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 175 394	1 080 027
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-45 630	46 679
Úbytok (prírastok) zásob	-67 424	5 303
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	80 480	-50 312
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 142 820	1 081 697

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 142 820	1 081 697
Zaplatené úroky	-89 493	-76 219
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-153 337	-30 975
Vyplatené dividendy	0	1
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	899 990	974 504
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-235 907	-1 118 811
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	356 617
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-235 907	-762 194
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-680 812	-198 778
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-680 812	-198 778
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-16 729	13 532
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 175	10 643
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 446	24 175