

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Bonfiglioli Slovakia s.r.o.
Sídlo:	01701 Považská Bystrica, Robotnícka 2129
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra Okresného súdu Trenčín: 02. februára 2005
Hlavný predmet podnikania:	Vývoj a výroba prevodoviek, prevodových skríň a navijakov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bonfiglioli Slovakia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Spoločnosť Bonfiglioli Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 2. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 16379/R).

V januári 2020 nastala zmena materskej spoločnosti z Bonfiglioli Riduttori S.p.A. s výškou vkladu: 14 937 263 €, Via Giovanni XXIII 7/a, 400 12 Calderara di Reno, Talianska republika na spoločnosť Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Via Canova 15, 6900 Lugano, Švajčiarska konfederácia. Táto zmena bola zapísaná v Obchodnom registri Slovenskej republiky dňa 16.01.2020. V máji 2023 nastala zmena sídla materskej spoločnosti z Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Via Canova 15, 6900 Lugano, Švajčiarska konfederácia na Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Werftstrasse 3, 6005 Luzern, Švajčiarska konfederácia.

Test veľkostnej účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie €	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	76 633 333	75 609 477	Áno
Čistý obrat celkom	97 876 122	90 161 854	Áno
Priem. prep. počet zamestnancov	331	331	Áno

Účtovná jednotka spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 11.04.2023.

3. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 8. apríla 2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. apríla 2023. Výročná správa bola uložená do zbierky listín obchodného registra 16. apríla 2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená v Registri účtovných závierok 30. marca 2023, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 06.04.2023 a výročná správa k 31. decembru 2022 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 06. apríla 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Bonfiglioli Swiss S.A.	14 937 264	100	100	100
Spolu	14 937 264	100	100	100

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bonfiglioli Swiss S.A., Werftstrasse 3, 6005 Luzern, Švajčiarska konfederácia. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Bonfiglioli Slovakia s.r.o.

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia:

Manfredi Ucelli di Nemi (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018.

Ing. Dušan Randa (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018.

Massimo Birolo (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018

8. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	331	331
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	326	339
počet vedúcich zamestnancov	7	7

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. júla 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2021. Zároveň valné zhromaždenie 9. júla 2019 rozhodlo tým istým rozhodnutím o odvolaní spoločnosti APX, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky. Valné zhromaždenie 29. apríla 2022 schválilo predĺženie zmluvy so spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky. Valné zhromaždenie 22. júna 2023 schválilo predĺženie zmluvy so spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad, resp. účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia nenastali významné zmeny účtovných zásad, respektíve účtovných metód.

3. 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má

dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis priamo do nákladov	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 až 33	lineárna	3 % až 15,5 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 % až 30 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis priamo do nákladov	100 %

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, balenie, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod., tzn. vedľajšie náklady obstarania). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnými cenami, pričom sa počíta odchýlka medzi aktuálnou cenou nakupovaných zásob a pevnou cenou tak, že výsledné ocenenie zásob je vo FIFO cenách.

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

odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

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

7. Peňažné prostriedky

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. 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.

10. 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.

11. 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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

13. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Účtovná jednotka účtuje o operatívnom leasingu podľa IFRS 16 na vnútropodnikových účtoch v účtovej triede 8, v účtovej skupine 86.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

14. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na EUR neprepočítavajú (viď článok II – 1).

15. Výnosy

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

16. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neuskutočnila v bežnom účtovnom období žiadne opravy významných chýb týkajúcich sa minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 54 750 000 EUR (2022: 49 000 000 EUR).

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		116 042						116 042
Prírastky		32 775						32 775
Úbytky		46 504						46 504
Presuny								
Stav na konci		102 313						102 313
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		100 052						100 052
Prírastky		11 273						11 273
Úbytky		46 504						46 504
Presuny								
Stav na konci		64 821						64 821
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		15 990						15 990
Stav na konci		37 492						37 492

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		138 489						138 489
Prírastky								
Úbytky		22 447						22 447
Presuny								
Stav na konci		116 042						116 042
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		114 277						114 277
Prírastky		8 222						8 222
Úbytky		22 447						22 447
Presuny								
Stav na konci		100 052						100 052
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								

Stav na začiatku		24 212						24 212
Stav na konci		15 990						15 990

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	18 950 560	31 555 267				770 740	660 247	52 978 298
Prírastky		290 367	1 305 524				2 154 537	57 482	3 807 910
Úbytky			-100 813						-100 813
Presuny		51 683	1 379 304				-770 740	-660 247	0
Stav na konci	1 041 484	19 292 610	34 139 282				2 154 537	57 482	56 685 395
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		9 103 666	24 410 517						33 514 183
Prírastky		664 311	2 809 275						3 473 586
Úbytky			-100 813						-100 813
Presuny									
Stav na konci		9 767 977	27 118 979						36 886 956
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	9 846 894	7 144 750				770 740	660 247	19 464 115
Stav na konci	1 041 484	9 524 633	7 020 303				2 154 537	57 482	19 798 439

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	18 762 275	31 079 393				599 413	96 455	51 579 020
Prírastky		188 285	516 063				770 740	660 247	2 135 335
Úbytky			-736 057						-736 057
Presuny			695 868				-599 413	-96 455	0
Stav na konci	1 041 484	18 950 560	31 555 267				770 740	660 247	52 978 298
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		8 448 852	22 361 774						30 810 626
Prírastky		654 814	2 784 800						3 439 614
Úbytky			-736 057						-736 057
Presuny									
Stav na konci		9 103 666	24 410 517						33 514 183
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	10 313 423	8 717 619				599 413	96 455	20 768 394
Stav na konci	1 041 484	9 846 894	7 144 750				770 740	660 247	19 464 115

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- c) **Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 622 043
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

- d) **Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

- e) **Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 736 332	0	-122 392	0	1 613 940
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	50 812	1 962	0	0	52 774
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 787 144	1 962	-122 392	0	1 666 714

- f) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
---------------	---

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, zvýšením hodnoty zásob, nadmernosti zásob a pomalej obrátkovosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 25 705 000 EUR (2022: 19 000 000 EUR).

g) Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období neúčtovala opravné položky k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	720 457	0	720 457
Dlhodobé pohľadávky spolu	720 457	0	720 457
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 646 512	0	24 646 512
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 384 970	0	1 384 970
Iné pohľadávky	124 456	0	124 456
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 155 938	0	26 155 938

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 155 938	26 464 586
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 155 938	26 464 586
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	720 457	697 802
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	720 457	697 802

h) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

i) Krátkodobý finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 329	3 268
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 510	41 451
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 839	44 719

j) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------	--

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	72 805	58 315
poistné	59 807	48 286
ostatné	12 998	10 029
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poplatok banky na vrátenie	0	0

51 Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku I. a IX.

Účtovná strata za rok 2022 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-206 603
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	-206 603
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	-206 603

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 319	19 640		-19 319	19 640
Ostatné – na záručný servis (presun do krátkodobých)	19 319	19 640		-19 319	19 640
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 426 347	492 162	-371 973		1 546 536
Ostatné – rezerva na zostavenie DP, audit, zver. ÚZ, Transf. dokumentáciu, Zverejn. register partnerov ver. sektora	30 134	19 358	-26 276		23 216
Zákonné – mzdy na nevyč. dovolenku vrátane soc.zabezpeč.	252 606	294 200	-252 606		294 200
Ostatné – na záručný servis	1 050 516	92 303			1 142 819
Ostatné – bonusy pracovníkom (vrátane presunu z dlhodobých)	93 091	86 301	-93 091		86 301

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 946	19 319		-17 946	19 319
Ostatné – na záručný servis (presun do krátkodobých)	17 946	19 319		-17 946	19 319
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 246 069	515 192	-322 414	-12 500	1 426 347
Ostatné – rezerva na zostavenie DP, audit, zver. ÚZ, Transf. Dokumentáciu, Zverejn. register partnerov ver. sektora	39 115	18 558	-15 039	-12 500	30 134
Zákonné – mzdy na nevyč. dovolenku vrátane soc.zabezpeč.	222 296	252 606	-222 296		252 606
Ostatné – na záručný servis	899 579	150 937			1 050 516
Ostatné – bonusy pracovníkom (vrátane presunu z dlhodobých)	85 079	93 091	-85 079		93 091

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	749 248	0	749 248
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	42 201 709	0	42 201 709

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	671 238	0	671 238
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	40 853 166	0	40 853 166

d) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	749 248	671 238
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	749 248	671 238
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	42 201 709	40 853 166
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	42 201 709	40 853 166
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 901 136	1 480 720
odpočítateľné	-1 666 713	-1 716 650
zdaniteľné	3 567 849	3 197 370
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 746 209	-1 594 333
odpočítateľné	-1 746 209	-1 594 333
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	720 457	697 802
Uplatnená daňová pohľadávka	22 655	79 729
Zaúčtovaná ako náklad	22 655	79 729
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	749 248	671 238
Zmena odloženého daňového záväzku	78 010	73 942
Zaúčtovaná ako náklad	78 010	73 942
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

f) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67 460	67 915
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1 984
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	67 460	69 899
Čerpanie sociálneho fondu	-67 244	-69 899
Konečný zostatok sociálneho fondu	216	0

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.

g) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 1	EUR	3M EURIBOR + 1,3%	30.06.2026		640 598	1 073 030
Bankový úver 2	EUR	3M EURIBOR + 0,75%	30.06.2021		0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver 1	EUR	3M EURIBOR + 1,3%	30.06.2026		432 433	432 433
Bankový úver 2	EUR	3M EURIBOR + 0,75%	30.06.2021		0	0
Prečerpanie	EUR		31.12.2022		0	0
Kreditné karty	EUR		31.12.2022		593	2 333

Spoločnosť ručí za bankové úvery 1 a 2 súborom hnuiteľných vecí v hodnote 7 000 000 EUR na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľným veciam.

Záruku na úvery vo výške 11 000 000 EUR pre bankové úvery 1 a 2 poskytla materská spoločnosť Bonfiglioli Riduttori S.p.A., Taliansko. Štruktúra IC pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Cash pooling s materskou spoločnosťou BCH	EUR	4,00 %		20 479 109	20 479 109	17 487 332
Cash pooling s materskou spoločnosťou BRI	EUR	-		0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

h) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bankové úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	206 771	292 331
Výnosy budúcich období k dotácii na investície	206 771	292 331
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	85 560	134 831
úroky	0	0
Výnosy budúcich období k dotácii na investície	85 560	85 560

i) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť v súčasnosti nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV
A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v bezprostredne predchádzajúcom období nie je vykázaný predaný materiál; v bežnom účtovnom období je vykázaný spolu s tržbami z predaja vlastných výrobkov aj predaný tovar):

Oblasť odbytu	Výrobky – prevodovky a predaný tovar		Služby		Spolu	
	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	f	g
EU	65 588 274	60 950 686	1 482 484	1 218 038	67 070 758	62 168 724
Mimo EU	29 785 619	26 913 363	1 019 745	1 079 767	30 805 364	27 993 130
Spolu	95 373 893	87 864 049	2 502 229	2 297 805	97 876 122	90 161 854

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 85 935 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 85 935 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 080 994	742 734	692 791	338 260	49 943
Výrobky	5 512 281	5 769 078	4 330 460	-256 797	1 438 618
Zvieratá					
Spolu	6 593 275	6 511 812	5 023 251	81 463	1 488 561
Manká a škody	x	x	x	4 472	19 533
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	85 935	1 508 094

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

c) Aktivácia, výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Interná práca	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 293 968	10 064 398
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Tržby z predaja tovaru	9 269 947	9 085 269
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 024 021	979 129
Inventúrne rozdiely - prebytok	97 459	29 234
Náhrada škody - poisťovne a iné	0	45 094
Predaj odpadu a prefaktúracia opracovania, reklamácie	749 992	579 469
Výnosy z nenávratného finančného príspevku	175 144	295 258
Výnosy z dotácie pri poklese tržieb	0	0
Nástroje, Ostatné	1 426	30 074
Finančné výnosy, z toho:	94 824	83 486
Kurzové zisky, z toho:	1 074	7 202
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	93 750	76 284
Ostatné výnosy z finančnej činnosti – garancia	93 750	76 284
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) Čistý obrat

Informácia o čistom obrate je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky - prevodovky	86 103 946	78 778 780
Tržby z predaja služieb	2 502 229	2 297 805
Tržby za tovar (od 01.01.2017)	9 269 947	9 085 269
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Tržby z predaja materiálu (do 31.12.2016)	0	0
Čistý obrat celkom	97 876 122	90 161 854

e) Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 456 161	8 415 558
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	17 500	16 769
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	16 769
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 438 661	8 398 789
Subcontracting, externé operácie	1 372 263	1 109 711
Opravy a udržiavanie	938 548	992 323
Doprava	2 927 308	3 472 479
Nájomné	410 778	335 910
Služby infraštruktúry	224 858	238 466
Služby od materskej spoločnosti	1 508 700	1 368 700
Ostatné služby	1 056 206	881 200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 502 177	21 845 754
Osobné náklady	9 835 024	9 079 281
Dane a poplatky	108 947	103 303
Odpisy dlhodobého majetku	3 484 858	3 447 837
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu, z toho:	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Opravné položky k zásobám	-51 899	195 483
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 766 629	8 624 139
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	358 618	395 711
Manká a škody	158 693	148 475
Ostatné náklady	199 925	247 236

Finančné náklady, z toho:	1 024 901	382 323
Kurzové straty, z toho:	7 097	20 163
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 017 804	362 160
Úroky	951 147	285 207
Ostatné finančné náklady	66 657	76 953
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Audit za účtovné obdobie 2023 vykonala spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Bratislava.

f) Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	116 396	x	x	-207 098	x	x
teoretická daň	x	24 443	21,00%	x	- 43 490	21,00%
Daňovo neuznané náklady	917 616	192 699	165,55%	1 083 124	227 456	-109,83%
Výnosy nepodliehajúce dani	-960 386	-201 681	-173,27%	-850 827	-178 674	86,28%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	73 626	15 461	13,28%	25 199	5 292	-2,55%
Splatná daň z príjmov	x	15 461		x	5 292	
Odložená daň z príjmov	X	55 356		X	-5 787	
Celková daň z príjmov	x	70 817		x	-495	

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má podmienený záväzok z titulu poskytnutého nenávratného finančného príspevku na obstaranie dlhodobého majetku.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky - NFP	0	0
Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky - NFP	0	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 11 dopravných prostriedkov, 22 vysokozdvížných vozíkov a kopírovacie zariadenia od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzavreté do rokov 2024 – 2029. Ročné náklady na nájomné motorových vozidiel sú v sume 70 897 EUR, na vysokozdvížné vozíky 168 089 EUR a na kopírovacie zariadenia 12 875 EUR.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú Zmluvu na korporátne služby na dobu neurčitú, na základe ktorej sa Spoločnosť podieľa na časti nákladov materskej spoločnosti.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú Garančnú zmluvu, na základe ktorej Spoločnosť platí materskej spoločnosti poplatok za poskytnutú záruku materskej spoločnosti bankám Spoločnosti za úvery v týchto bankách.

4. Podsúvahové účty

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby 11 motorových vozidiel, 22 vysokozdvížných vozíkov a kopírovacie zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do rokov 2024 – 2029. Nájom (finančný lízing) Spoločnosť v súčasnosti nevyužíva.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	448 694	294 808
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kapitalizované náklady na implementáciu SAP-u, ktoré boli zaradené ako software (z DNM vyradené k 31.12.2015)	168 000	168 000
Oprávky ku kapitalizovaným nákladom na implementáciu SAP-u (z DNM vyradené k 31.12.2015)	- 168 000	- 168 000

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (NÁSLEDNÉ UDALOSTI)

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (najvýznamnejšie transakcie sa uskutočnili s materskou spoločnosťou).

Obchody boli uskutočnené za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Sesterské spoločnosti	Nákup materiálu	6 680 195	5 260 331
Sesterská spoločnosť	Nákup dlhodobého majetku	0	0
Sesterská spoločnosť	Predaj drobného dlhodobého majetku	0	0
Sesterská spoločnosť	Predaj výrobkov	84 148 166	76 498 757
Sesterská spoločnosť	Reklamácie prijaté	172	12 534
Sesterská spoločnosť	Predaný tovar	9 269 947	9 085 269
Sesterská spoločnosť	Tržby za opravy výrobkov	117 536	51 643
Sesterská spoločnosť	Tržby za balenie	1 683 780	1 446 563
Sesterská spoločnosť	Tržby za prepravu	2 179 693	2 041 162
Sesterské spoločnosti	Výnos za náhradu škody	0	264
Sesterské spoločnosti	Náklad za vyslaného zamestnanca	98 000	86 000
Sesterské spoločnosti	Reklamácie vystavené	27 481	25 833

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť	Nákup materiálu	0	0
Materská spoločnosť	Úroky z pôžičky, cash pooling	891 231	256 526
Materská spoločnosť	Poplatky za garanciu	55 000	55 000
Materská spoločnosť	Korporátne služby	1 410 700	1 282 700
Materská spoločnosť	Náklady za poistenie prepravy	0	0
Materská spoločnosť	Náklady na ostatné služby	0	0
Materská spoločnosť	Nákup drobného majetku	0	0
Materská spoločnosť	Nákup dlhodobého majetku (capex)	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za balenie	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za prepravu	0	0
Materská spoločnosť	Cash pooling (záväzok k 31.12.)	20 479 109	17 487 332
Materská spoločnosť	Cash pooling (pohľadávka k 31.12.)	0	0
Materská spoločnosť	Predaný materiál	0	0
Materská spoločnosť	Predaný tovar	0	0
Materská spoločnosť	Predaj výrobkov	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za opravy výrobkov	0	0
Materská spoločnosť	Výnos za poskytnutú garanciu	93 750	76 284
Materská spoločnosť	Predaj drobného DHM	0	0
Materská spoločnosť	Výnos za náhradu škody	0	0
Materská spoločnosť	Reklamácie vystavené	0	0
Materská spoločnosť	Výnosy za vývoj a IC služby	205 000	205 000
Materská spoločnosť	Reklamácie prijaté	0	0
Materská spoločnosť	Náklad za vyslaného zamestnanca	0	0
Materská spoločnosť	Predaj dlhodobého majetku	0	0

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

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky nemali v sledovanom účtovnom období žiadne príjmy.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neuvádza ostatné informácie.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE 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	14 937 264	0	0	0	14 937 264
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	7 797	0	0	0	7 797
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	850 865	0	0	0	850 865
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 115 128	0	0	-206 603	14 908 525
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-206 603	0	0	206 603	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní výsledku hospodárenia (straty) za účtovné obdobie 2022 vo výške - 206 603 EUR nasledovne:

- Na úhradu straty za účtovné obdobie vo výške – 206 603 eur bude použitý nerozdelený zisk minulých rokov.

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	14 937 264	0	0	0	14 937 264
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio		0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	7 797	0	0	0	7 797
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	831 027	0	0	19 838	850 865
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 740 191	0	0	374 936	15 115 128
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	396 758	0	-206 603	-396 758	-206 603
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 7 797 EUR vykázaný kurzový rozdiel pri upísaní a splatení vlastného imania Spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za účtovné obdobie 2023 vo výške 45 579 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu vo výške 5 %, t.j. 2 279 EUR.
- prídelenie do sociálneho fondu vo výške 0,5 %, t.j. 228 EUR.
- prevod zvyšku zisku na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 43 072 EUR.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou a je prílohou poznámok (strana 30 a 31).

DIČ	2 0 2 1 9 4 2 8 0 2
-----	---------------------

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	01	116 396	-207 098
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.8.) (+/-)	02	4 357 258	3 940 072
A.1.1	Odpisy dlhodobého majetku (+)	03	3 484 858	3 447 837
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	04	0	0
3.	Rezervy (+/-)	05	120 511	163 149
4.	Opravné položky (+/-)	06	-49 937	194 574
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	07	-149 321	-150 695
6.	Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	08	0	0
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	09	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	10	951 147	285 207
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia	11	597 279	-532 996
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12	133 232	-2 023 687
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13	1 388 523	6 128 527
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14	-924 476	-4 637 836
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	15	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	16	5 070 933	3 199 977
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkov tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-/+)	18	-721 653	-211 427
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	19	159 955	-266 274
A.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	20	0	0
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	21	-432 217	-432 408
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.7.)	22	4 077 018	2 289 868

DIČ	2 0 2 1 9 4 2 8 0 2
-----	---------------------

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

Ozna- čenie	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	23	-4 111 898	-2 250 165
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	24	0	0
3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	25	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
5.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)	27	0	0
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	28	0	0
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	29	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.7.)	30	-4 111 898	-2 250 165

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	31	0	0
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	32	0	0
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	33	0	0
C.4.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)	34	0	0
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	35	0	0
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	36	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až 6.)	37	0	0

D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	38	-34 880	39 704
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	39	44 719	5 015
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci úč.o.	40	9 839	44 719