

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2023

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Sumy, ktoré sú záporné, sa uvádzajú v zátvorkách. Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť Yokohama TWS Slovakia, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 18. apríla 1996 ako akciová spoločnosť a do obchodného registra bola zapísaná dňa 16. mája 1996.

Obchodné meno a sídlo: Trelleborg Wheel Systems Slovakia, a. s.
(stav k 31.12.2022) Černyševského 3427/26, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Právna forma: Akciová spoločnosť
Obchodný register: Okresný súd Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 7393/B
Dátum založenia: 18. apríla 1996
Dátum vzniku: 16. mája 1996
IČO: 36002658
Daňové identifikačné číslo: 2020440774
IČ DPH: SK2020440774
Hlavný predmet činnosti: Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť

Počet zamestnancov	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti - kľúčový manažment)	1	1

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2023 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovnú závierku za rok 2022 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 17.07.2023. Zisk bol preúčtovaný na účet neuhradenej straty z minulých rokov vo výške 10 390,80 € .

Účtovná závierka za rok 2022 spolu s oznámením o dátume schválenia účtovnej závierky je uložená v registri účtovných závierok.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2023 je nasledujúci: Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje celý výsledok previesť na účet nerozdeleného zisku minulých let.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 29.2.2024. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2023.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Údaje o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Predstavenstvo
Ing. Vít Sigmund - predseda predstavenstva
Gaetano De Astis - Člen predstavenstva

Milan Průša - Člen predstavenstva
Dozorná rada

Salvatore Marino – člen
Enrico Lotti – člen
Federico Brannetti – člen

Vedenie spoločnosti (kľúčový manažment)
Daniel Šenkýř, Sales Manager MH&CO tires a Petr Pudil, Regional Controller

Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Trelleborg Wheel Systems Czech Republic a.s., Švehlova 1900/3, Praha - Záběhlí 106 00 (od 20.04.2021 do 27.07.2023)		0 (100)	0 (100)	0 (100)
Yokohama TWS Czech Republic a.s., Švehlova 1900/3, Praha - Záběhlí 106 00 (od 28.07.2023 - z dôvodu prejmenování)		100	100	100
Spolu		100	100	100

III. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidačného celku, jeho materskou spoločnosťou je Yokohama Rubber Company Ltd., so sídlom 2-1, Oiwake, Hiratsuka City, 254-8601 Kanagawa Prefecture, Japan.

Konsolidovanou účtovnú závierku skupiny Yokohama je možné získať na webových stránkach <https://www.yokohama.com/global/>.

IV. ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod I).

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

2. Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Oproti roku 2022 nenastali v platnej legislatíve zmeny.

3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2023 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31.12.2023 vykazuje spoločnosť kladné vlastné imanie 27.228 €.

Materská spoločnosť Yokohama TWS Czech Republic a.s. sa zaviazala finančne podporovať svoju dcérsku spoločnosť a ako súčasť tohto prehlásenia k 17.02.2022 navýšila ostatné kapitálové fondy spoločnosti o 850 000 Eur.

Týmto spoločnosť dosiahla kladné vlastné imanie a predpokladá sa, že vďaka pozícii spoločnosti ako servisnej a agentskej spoločnosti, ktorá dosahuje vždy mierny zisk, sa bude táto čiastka vlastného imania zvyšovať.

4. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

5. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

6. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje lineárne a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok na finančný leasing sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastnený majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný dlhodobý hmotný (pod 1 700 €) a nehmotný (pod 2 400 €) majetok sa pri obstaraní ihneď účtuje do spotreby, ak ide o nevýznamné sumy. V ostatných prípadoch (napr.: prvé vybavenie budovy) sa odpisuje počas ich odhadnutej doby používania. U nástrojov je pozastavené odpisovanie z dôvodu, že nástroje sa nevyužívajú.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
Hmotný	
Budovy, stavby	20 rokov
Stroje a zariadenia	6 -12rokov
Dopravné prostriedky	5 rokov
Inventár	7 rokov
Nehmotný	
Softvér	4 roky

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce

úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty - opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska Spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát (nákladový účet 553).

7. Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny finančný majetok.

8. Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby.

9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Pôžičky sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

10. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

11. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Rezervy na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby

Rezerva sa zaúčtuje vo výške odhadu účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku a daňové priznanie k dani

z príjmov právnickej osoby. Spoločnosť je povinná podľa zákona o účtovníctve v súvislosti so zásadou opatrnosti a vykazovania verného a pravdivého obrazu zaúčtovať danú rezervu na príslušný nákladový účet. V súvislosti s uznaním týchto nákladov za daňové výdavky – tieto náklady sú uznané za daňový výdavok až po použití rezervy.

Rezervy na odmeny zamestnancov

Rezerva sa zaúčtuje vo výške predpokladanej odmeny zamestnanca, ktoré časovo a vecne súvisí v období v ktorom sa rezerva vytvárala. Spoločnosť je povinná podľa zákona o účtovníctve v súvislosti so zásadou opatrnosti a vykazovania verného a pravdivého obrazu zaúčtovať danú rezervu na príslušný nákladový účet. V súvislosti s uznaním týchto nákladov za daňové výdavky – tieto náklady sú uznané za daňový výdavok až po použití rezervy.

12. Odložená daň

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada.

Spoločnosť o odloženom daňovom záväzku účtovala z titulu rozdielu účtovných a daňových odpisov majetku.

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť účtovala v súvislosti s rezervami uznanými za daňový výdavok až po použití a v súvislosti so záväzkami za daňový výdavok uznanými až po úhrade.

Platná sadzba dane z príjmov v roku 2021, 2022, 2023 je 21% s ročným príjmom nad 49 790 EUR a 15% s ročným príjmom do 49 790 EUR (v roku 2020 bola s ročným príjmom do 100 000 Eur vo výške 15% a s ročným príjmom nad 100 000 Eur 21%, v roku 2019 je 21%, v roku 2018: 21%).

13. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch.

V. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

v €	2023						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2023							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2023							0
Oprávky							
Stav k 1.1. 2023							
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2023							0
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2023							
Stav k 31.12. 2023							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2023							
Stav k 31.12. 2023							0

v €	2022						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2022							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2022							0
Oprávky							
Stav k 1.1. 2022							0
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2022							0
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2022							0
Stav k 31.12. 2022							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022							0
Stav k 31.12. 2022							0

Náklady na výskum a vývoj v spoločnosti nie sú.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať opravné položky. Spoločnosť nemá založený tento majetok a ani nie je obmedzené nakladanie s ním.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

V €	2023						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2023			28 429				28 429
Prírastky			0		3 000		3 000
Úbytky			0		0		0
Stav k 31.12. 2023			28 429		3 000		31 429
Oprávky							
Stav k 1.1. 2023			13 011				13 011
Prírastky			5 203				5 203
Úbytky			0				0
Stav k 31.12. 2023			18 214				18 214
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2023							
Stav k 31.12. 2023							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2023			15 418				15 418
Stav k 31.12. 2023			13 214				13 214

V €	2022						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2022			47 641				47 641
Prírastky			0				0
Úbytky			19 213				19 213
Stav k 31.12. 2022			28 429				28 429
Oprávky							
Stav k 1.1. 2022			27 021				27 021
Prírastky			5 203				5 203
Úbytky			19 213				19 213
Stav k 31.12. 2022			13 011				13 011
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2022							
Stav k 31.12. 2022							
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022			20 620				20 620
Stav k 31.12. 2022			15 418				15 418

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2023 opravné položky.

Na motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie.

Spoločnosť nemá založený tento majetok a ani nie je obmedzené nakladanie s ním.

3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

4. Zásoby (r. 034)

Spoločnosť k 31.12.2023 neviduje zásoby.

5. Pohľadávky (r. 041, r. 053)

Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

V €	2023				
	Stav OP k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2023
Pohľadávky spolu	6 306	0	0	6 306	0

V €	2022				
	Stav OP k 1.1. 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2022
Pohľadávky spolu	6 306	0	0	0	6 306

Veková štruktúra krátkodobých obchodných a ostatných pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	15 926	0	15 926
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	3 521	0	3 521
Iné pohľadávky (r. 065)	553	0	553
Spolu	20 000	0	20 000

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2023	2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	6 306
Pohľadávky v lehote splatné do jedného roka	20 000	27 146
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky spolu	20 000	33 452

6. Finančné účty (r. 071)

Peňažné prostriedky

V €	2023	2022
Pokladnica, ceniny (r. 072), z toho:	0	0
v CZK	0	0

Spoločnosť má účet v UniCredit Bank v €, s ktorým môže voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie (r. 074)

V €	2023	2022
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	1 534	490
Poistné	534	490
ostatné	1 000	0
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 065), z toho:		
výnosový úrok		

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnením, ktoré bolo uhradené dopredu

VI. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY 1. Vlastné imanie (r. 080)

Základné imanie (r. 081)

Základné imanie spoločnosti je 700 309 €, čo predstavuje 21 100 zaknihovaných akcií s menovitou hodnotou 33,1900 € za kus. Základné imanie je plne splatené.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2023 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V rokoch 2023, 2022, 2021, 2020 a 2019 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 087)

V rámci kapitálových fondov je k 31. decembru 2023 vykázaný zákonný rezervný fond vo výške 83 € a v rámci fondov zo zisku zákonný rezervný fond vo výške 11 480 €. V roku 2023 nenastala zmena v kapitálových fondoch. V roku 2022 nastala zmena v kapitálových fondoch: Vytvorenie kapitálového fondu v sume 850 000,00 Eur. Kapitálové fondy boli v roku 2022 aj splatené.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Predstavuje k 31. decembru 2023 sumu - 1 542 085 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 po zdanení (r. 100)

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za bežný rok 2023

Výsledok hospodárenia za rok 2023	7 441
Prevod na účet nerozdeleného zisku (návrh)	7 441

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovného zisku za rok 2022 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 17.07.2023.

Účtovný zisk za rok 2022	10 391
Prevod zisku podľa rozhodnutí VZ je na účet neuhradenej straty minulých rokov	10 391

2. Rezervy (r. 118 a r. 136)

V €	2023				
	Stav k 1.1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2023
Krátkodobé rezervy (r. 137 a r. 138), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 576	7 957	0	4 576	7 957
Ostatné	1 918	1 904	1 918	0	1 904

V €	2022				
	Stav k 1.1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2022
Krátkodobé rezervy (r. 137 a r. 138), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 681	4 576	0	2 681	4 576
Ostatné	1 880	1 918	1 880	0	1 918

3. Záväzky (r. 101)

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2023	2022
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky v lehote splatné do jedného roka	14 204	27 637
Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 122)	14 204	27 637
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 114)	3 047	2 981

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 128) bola v roku 2023 splatená pôžička voči jednotke Trelleborg pôžička : 15 372 EUR. (15 233 EUR istina + 139 Eur úroky).

Závazky zo sociálneho fondu (r. 114)

V €	2023	2022
Stav k 1.1.	2 981	2 895
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	413	374
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	413	374
Čerpanie sociálneho fondu	347	288
Stav k 31.12.	3 047	2 981

Sociálny fond bol tvorený z nákladov vo výške 0,6 % z objemu zúčtovaných hrubých miezd. Prostriedky zo sociálneho fondu boli čerpané hlavne na príspevok na stravovanie, pracovné a životné jubileá a pitný režim.

Odložený daňový záväzok (r. 117)

V €	2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	
- Zdaniteľné	2 436
- Dlhodobý hmotný majetok (účtovné odpisy < daňové odpisy)	2 436
- Odpočítateľné	4 718
- Rezervy daňovo uznané až po použití, (ÚH Z > DZ Z)	1 904
- Záväzky daňovo uznané až po zaplatení (ÚH Z > DZ Z)	2 814
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	991
Odložený daňový záväzok	511
z toho:	
Stav k 1.1. Odložený daňová pohľadávka	298
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	146
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	328
Zaučtovaná do vlastného imania	0
Stav k 31.12. Odložená daňová pohľadávka	480

VII. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT 1. Tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb (r. 04 a r. 05) a tovaru (r. 03)

V €	Provízia		Ostatné	
	2023	2022	2023	2022
Služby				
Tuzemsko	0	0	0	6 900
Česká republika	179 437	163 606	0	0
Spolu	179 437	163 606	0	0

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

V €	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		
Zisk z predaja dlhodobého majetku (z r. 08)	0	6 500
Zisk z predaja materiálových zásob (z r. 08)	0	400
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	0	8
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

3. Čistý obrat

V €	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	179 437	163 606
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	484	6906
Čistý obrat celkom	179 921	170 521

Výpočet tohto ukazovateľa je definovaný ako kritérium pre povinný audit, konsolidáciu alebo použitie IFRS v zákone o účtovníctve.

4. Náklady

Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

V €	2023	2022
Spotreba materiálu	19 692	21 877
Spotreba energií	0	108
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
Spolu	19 692	21 985

Služby (r. 14)

V €	2023	2022
Prenájom nehnuteľnosti	7 500	605
Služby k výpočtovej technike	0	77
Opravy	6 032	3 009
Telefónne služby	1 511	1 679
Náklady voči audítorovi (overenie účt. závierky)	0	0
Náklady voči audítorovi (iné služby)	0	0
Preprava tuzemská	0	0
Ostatné služby	21 029	21 662
Finančné náklady, z toho:	0	1
Kurzové straty, z toho:	0	1
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	222	3 345
Bankové poplatky (r. 054)	358	497

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Příjmy a výhody statutárných orgánov/členov štatutárných orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov vr. kľúčového manažmentu

Mzdy členov štatutárných orgánov Spoločnosti v roku 2023 bola 0,00 Eur.

Činnosť členov predstavenstva a dozornej rady nie je odmeňovaná.

Nákupy tovaru sa uskutočnili za bežné ceny a predaje výrobkov sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka spoločnosti a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

XI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

V roku 2023 spoločnosť nemá nebytové kancelárske priestor, od 15. 05. 2023 má spoločnosť prenajaté nebytové priestory s výmerou 205 m² a 20 m² predkladový priestor /dvor/, za účelom uskladnenia paliet na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v operatívnom leasingu od spoločnosti Arval prenajatý jeden osobný automobil zn. Toyota Avensis Kombi do roku 2024.

XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky

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

2. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

XII. UDALOSTI PO 31. 12. 2023 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 27.02.2024

Spoločnosť neeviduje žiadne udalosti.

Dátum: 27.02.2024