

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o.
Priemyselná 573/3
922 02 Krakovany

Spoločnosť Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trnava v Trnave, oddiel:Sro, vložka č.26902/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strešných systémov a iných výrobkov, súčiastok a vybavenia pre autá, nákladné vozidlá a iné motorové vozidlá;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- skladovacie služby;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

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 18. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Inalfa Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Inalfa Roof Systems Group BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW. Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	462	392
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	478	409
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. marca 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Georges Andary (od 1.10.2023) Joseph Petrus Johannes Sanders Michiel Johannes Petrus Fransman	Klaus Billetter (do 31.8.2023) Joseph Petrus Johannes Sanders Michiel Johannes Petrus Fransman

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

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 %			
Inalfa Roof Systems Group B.V.	3 750	75%	75%	0%	0%
Inalfa Roof Systems B.V.	1 250	25%	25%	0%	0%
Spolu	5 000	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.

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.

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky vo výške 10 426 tis. EUR (k 31. decembru 2022 to bolo 10 369 tis. EUR) a obežný majetok vo výške 10 335 tis. EUR (k 31. decembru 2022: 9 011 tis. EUR), čiže suma krátkodobých záväzkov bola krytá nižšou hodnotou obežných aktív.

Napriek tejto štruktúre krátkodobých a dlhodobých aktív, Spoločnosť nevidí riziko v schopnosti splácania svojich krátkodobých záväzkov, keďže krátkodobé záväzky sú tvorené krátkodobým úverom poskytnutým Skupinou vo výške 7 150 tis. EUR na všeobecné potreby prevádzkového kapitálu. Likvidita Spoločnosti je riadená skupinou a pravidelne prehodnocovaná tak, aby Spoločnosť bola schopná uhrádzať svoje záväzky. V prípade potreby je skupina schopná zabezpečiť pre Spoločnosť dostatok likvidných zdrojov, vrátane zmeny splatnosti úveru poskytnutého v skupine tak, aby Spoločnosť bola schopná splniť si svoje záväzky načas a v plnej výške.

Spoločnosť zároveň získala písomné potvrdenie od materskej spoločnosti ohľadne podpory pri financovaní v prípade potreby, aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	5	Lineárna	20

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5	Lineárna	20
<i>Dopravné prostriedky</i>	5	Lineárna	20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) **Pohľadávky**

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

d) **Finančné účty**

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

e) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

f) **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.

g) **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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, odmeny vrátane odvodov, audit, účtovnú závierku a nevyfakturované dodávky.

h) Závazky

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

i) 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

l) 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia 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.

p) Vykazovanie výnosov

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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v rámci skupiny.

2. 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 1.1.2023	232 228	8 247 187	877 756	0	0	0	211 900	0	9 569 071
Prírastky	0	0	0	0	0	0	229 214	0	229 214
Úbytky	0	0	379 494	0	0	0	0	0	379 494
Presuny	0	219 754	94 788	0	0	0	-314 542	0	0
Stav k 31.12.2023	232 228	8 466 941	593 050	0	0	0	126 572	0	9 418 791
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 710 273	585 841	0	0	0	0	0	4 296 114
Prírastky	0	448 161	88 623	0	0	0	0	0	536 784
Úbytky	0	0	379 494	0	0	0	0	0	379 494
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 158 434	294 970	0	0	0	0	0	4 453 404
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	232 228	4 536 914	291 915	0	0	0	211 900	0	5 272 957
Stav k 31.12.2023	232 228	4 308 507	298 080	0	0	0	126 572	0	4 965 387

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 1.1.2022	232 228	7 797 964	910 265	0	0	0	318 993	0	9 259 450
Prírastky	0	0	0	0	0	0	309 621	0	309 621
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	449 223	-32 509	0	0	0	-416 714	0	0
Stav k 31.12.2022	232 228	8 247 187	877 756	0	0	0	211 900	0	9 569 071
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 307 402	513 034	0	0	0	0	0	3 820 436
Prírastky	0	402 871	72 807	0	0	0	0	0	475 678
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	3 710 273	585 841	0	0	0	0	0	4 296 114
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	232 228	4 490 562	397 231	0	0	0	318 993	0	5 439 014
Stav k 31.12.2022	232 228	4 536 914	291 915	0	0	0	211 900	0	5 272 957

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 464 418	4 203 151	9 667 569
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 464 418	4 203 151	9 667 569
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	336 140	0	336 140
Daňové pohľadávky a dotácie	329 297	0	329 297
Iné pohľadávky	6 843	0	6 843
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 800 558	4 203 151	10 003 709

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v celkovej sume 4 203 151 EUR boli ku dnu zostavenia účtovnej závierky vysporiadané.

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:	2.984.458	3.198.750	6.183.208
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 768 789	3 705 800	8 474 589
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	608	0	608
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	356 488	0	356 488
Daňové pohľadávky a dotácie	356 088	0	356 088
Iné pohľadávky	400	0	400
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 125 885	3 705 800	8 831 685

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 17.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0 na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 057	20 792
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 034	38 109
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 034	38 109
Čerpanie sociálneho fondu	61 267	42 844
Konečný zostatok sociálneho fondu	824	16 057

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	824	0	0	824
Záväzky zo sociálneho fondu	0	824	0	0	824
Dlhodobé záväzky spolu	0	824	0	0	824
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 196 350	512 772	1 709 122
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 196 350	512 772	1 709 122
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 716 820	0	8 716 820
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 263 577	0	7 263 577
Záväzky voči zamestnancom	0	0	757 628	0	757 628
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	467 135	0	467 135
Daňové záväzky a dotácie	0	0	228 480	0	228 480
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 425 942	0	10 425 942

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	40 328	0	0	40 328
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 057	0	0	16 057
Odložený daňový záväzok	0	24 271	0	0	24 271
Dlhodobé záväzky spolu	0	40 328	0	0	40 328
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 373 685	0	2 373 685
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	869 670	0	869 670
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 504 015	0	1 504 015
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 995 505	0	7 995 505
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 178 048	0	7 178 048
Závazky voči zamestnancom	0	0	402 199	0	402 199
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	280 261	0	280 261
Daňové záväzky a dotácie	0	0	134 997	0	134 997
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 369 190	0	10 369 190

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023	
	493 328	Tvorba			825 195	
Krátkodobé rezervy, z toho:	493 328	1 064 427	732 560	0	825 195	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>209 852</i>	<i>66 930</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>276 782</i>	
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	209 852	66 930		0	276 782	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>283 476</i>	<i>997 497</i>	<i>732 560</i>	<i>0</i>	<i>548 413</i>	
Audit	10 700	8 000	10 700	0	8 000	
energie	40 500	228 000	169 390	0	99 110	
Upratovanie	7 650	8 955	7 650	0	8 955	
Ostatné všeobecné náklady	117 254	510 309	360 628	0	266 935	
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	2 000			0	2 000	
Náklady na zamestnancov	54 172	116 533	121 592	0	49 113	
Opravy a udržiavanie	51 200	125 700	62 600	0	114 300	
Rezervy spolu	493 328	1 064 427	732 560	0	825 195	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	412 179	541 207	460 057	0	493 329
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	280 909	0	71 057	0	209 852
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	280 909		71 057	0	209 852
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	131 270	541 207	389 000	0	283 477
Audit	3 800	23 400	16 500	0	10 700
energie	20 000	47 000	26 500	0	40 500
Upratovanie	7 650	0	0	0	7 650
Ostatné všeobecné náklady	75 120	352 758	259 423	0	168 455
Preprava	11 700	6 600	18 300	0	0
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	1 500	3 300	2 800	0	2 000
Náklady na zamestnancov	11 500	108 149	65 477	0	54 172
Rezervy spolu	412 179	541 207	460 057	0	493 329

5. 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 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 251 221	7 178 048
Inalfa Roof Systems Group BV	EUR	5,64%	31.12.2023				
istina				7 150 400	7 150 400	7 150 400	7 150 400
úrok				100 821	27 648	100 821	27 648
Spolu						7 251 221	7 178 048

V roku 2023 došlo v nadväznosti na trhové podmienky k zvýšeniu úrokovej sadzby. V roku 2022 bola úroková sadzba na poskytnutý úver vo výške 2.32% p.a.

Splatnosť pôžičky poskytnutej materskou spoločnosťou Inalfa Roof Systems Group BV býva na ročnej báze automaticky predĺžená o nasledujúcich 12 mesiacov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti je úver po splatnosti, avšak Spoločnosť obdržala potvrdenie od materskej Spoločnosti, že po dobu najbližších 12 mesiacov nebude požadovať splatenie úveru, pokiaľ by Spoločnosť nedisponovala dostatkom finančných zdrojov.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 059 567	17 235 216
Tržby z predaja služieb	22 059 567	17 235 216
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	470 344	540 451
Čistý obrat celkom	22 529 911	17 775 667

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	Montážne služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Holandské kráľovstvo	22 059 567	17 235 216	22 059 567	17 235 216
Spolu	22 059 567	17 235 216	22 059 567	17 235 216

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	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	466 810	540 269
Ostatné – štátna pomoc COVID. Kurzarbeit	5 005	193 245
Refakturácia mzdových nákladov	461 805	347 024
Finančné výnosy, z toho:	3 534	182
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 534</i>	<i>0</i>
Ostatné výnosové úroky	3 534	182

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 578 899	4 798 167
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 000	18 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 000	18 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 558 899	4 779 467
Leasing	617 783	562 573
Nájomné	64 798	37 776
Personálny leasing	3 783 654	2 563 114
Opravy a údržba	799 582	728 987
Cestovné	382 143	308 609
Náklady na reprezentáciu	79 512	53 981
Právne a notárske služby	5 448	7 304
Ekonomické poradenstvo	62 956	125 650
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	29 027	21 683
Školenia	31 728	31 953
Tlač a kopírovanie	0	393
Nábor na výber zamestnancov	8 339	15 063
Odpady	183 339	108 302
Ostatné	510 593	214 078
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	76 607	46 384
Ostatné	76 607	46 384
Finančné náklady, z toho:	407 380	172 324
<i>Kurzové výnosy/straty, z toho:</i>	-964	2 608
kurzové výnosy/straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-964	2 608
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	408 344	169 716
Bankové poplatky	4 083	3 826
Úroky - pôžička	403 283	165 708
Ostatné	978	182

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	13 007 808	10 837 097
Mzdy	9 182 673	7 685 002
Sociálne poistenie	3 242 489	2 744 106
Doplňkové dôchodkové sporenie	143 103	129 848
Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstupné, pracovné a ochranné oblečenie	418 840	264 316
Ostatné sociálne náklady	20 703	13 825

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlast- ného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-447 924	0	-76 169	-371 755
Rezervy	247 477	0	-545 746	793 223
Závazky daňovo uznateľné po uhradení	84 873	0	-67 806	152 679
Celkom	-115 573	0	-689 721	574 148
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-24 271	0	-144 841	120 570
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-24 271		-144 841	120 570
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		144 841	120 571
Odložený daňový záväzok	24 271		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2023		Základ dane	2022	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	848 407			662 893		
teoretická daň		178 165	21%		139 208	21%
Daňovo neuznané náklady	224 497	47 144		149 058	31 302	
Iné	-128 162	-26 914		83 238	17 480	
Spolu		198 395	23%		187 990	28,4%
Splatná daň z príjmov		343 236	40%		216 035	32,6%
Odložená daň z príjmov		-144 841	-17%		-28 045	-4,2%
Celková daň z príjmov		198 395	23%		187 990	28,4%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-22 059 567	-17 235 216
Úrok z prijatej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	403 283	165 889
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-461 805	-347 025
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	869 670
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	9 667 570	8 474 589
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 263 577	7 178 048

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHĽAD 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		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2023	Prírastky			31.12.2023	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 521	0	0	0	16 521	
Ostatné	0	4 474	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 916 887	0	0	474 903	3 396 264	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	474 903	650 012	0	-474 903	650 012	
Vlastné imanie spolu	3 413 311	654 486	0	0	4 067 797	

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky			31.12.2022	
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 521	0	0	0	16 521	
Ostatné	28 217			-28 217	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 523 293	0		393 594	2 916 887	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	393 594	474 903	0	-393 594	474 903	
Vlastné imanie spolu	2 966 625	474 903	0	-28 217	3 413 311	

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 474 903 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2023 vo výške 650 012 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých období.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	848 407	662 893
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	549 325	486 274
Zmena stavu rezerv	331 866	81 150
Úrokové náklady (netto)	399 749	165 708
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 129 347	1 396 025
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 172 024	-2 439 228
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-130 198	1 635 644
Iné	4 473	-28 217
Prevádzkové peňažné toky	831 598	564 224
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	831 598	564 224
Zaplatené úroky	-375 635	-138 242
Prijaté úroky	3 534	182
Zaplatená daň z príjmov	-257 048	-55 168
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	202 449	370 996
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-229 214	-333 260
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-229 214	-333 260
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	57 881	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	57 881	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	31 116	37 736
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	179 706	141 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	210 822	179 706