

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Regal Beloit Slovakia, s. r. o.
Piešťanská 1202
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Regal Beloit Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 31248/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Výroba vysokovýkonných spojok pre priemyselnú výrobu
Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
Výroba ložísk, ozubených kolies, prevodových a ovládacích prvkov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie je v schvaľovacom konaní a zatiaľ nebola schválená Valným zhromaždením spoločnosti.

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 01. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Rotor Beheer B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Rotor Beheer B.V. so sídlom Mors 1, Eibergen 7151MX, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom RBC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Regal Beloit Corp so sídlom 200 State Street, Beloit, Wisconsin, 53511, USA. 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	156	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	170	128
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Schválenie spoločnosti Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023 je v schvaľovacom konaní.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav	k 31.12.2023	Stav	k 31.12.2022
Konatelia:		Ľubomír Lachký Leire Oreja Susan Lewis		Ľubomír Lachký Leire Oreja Susan Lewis

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal Beloit America, INC.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti 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 %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2023 stratu vo výške 1 232 tis. EUR (zisk 446 tis. EUR k 31. decembru 2022), kladné vlastné imanie vo výške 1 030 tis. EUR (kladné vlastné imanie vo výške 2 263 tis. EUR k 31. decembru 2022) a záporný pracovný kapitál vo výške 1 030 tis. EUR (záporný pracovný kapitál vo výške 52 tis. EUR k 31. decembru 2022).

Spoločnosť je v procese implementácie nových plánov s cieľom zlepšiť svoje finančné výsledky a finančnú situáciu. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci subjekt závisí na úspešnej realizácii týchto plánov a pokračujúcej podpore zo strany materskej spoločnosti.

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	Rovnomerná	20

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 v mesiaci uvedenia majetku 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	40;30;20;15;10	Rovnomerná	2,5;3,33;5;6,67;10
Samostatný hnutelný majetok			5;6,67;8,33;10;11,11;
	15;12;10;8;6;5;4;		12,5;16,67;20;25;
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti.

V čase svojho vzniku Spoločnosť obstarala Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prevodom a prechodom práv a povinností z Emerson a.s. a ten bol ocenený znaleckým posudkom a kvalifikovaným odhadom manažmentu.

Na základe tohto ocenenia na reálnu hodnotu vznikol Spoločnosti goodwill.

Spoločnosť nepredpokladá žiadne zvýšenie ekonomických úžitkov v budúcnosti v súvislosti s goodwillom, preto jednorázovo odpísala celú hodnotu goodwillu v roku 2015.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

Spoločnosť tvorila opravnú položku k priamemu materiálu.

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovný a daňový audit, nevyčerpané dovolenky, poistné, nevyfakturované náklady a ročné odmeny+odvody.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe sociálneho programu spoločnosti má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške 1 – 5 priemernej mesačnej mzdy, ktoré sa odvíjajú od výšky odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

m) 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.

n) 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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť nemá finančný leasing.

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

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a služieb.

s) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o zásadných opravách minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	32 984	0	1 620 608	0	0	0	1 653 592
Prírastky	0	0	0	0	0	5 005	0	5 005
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 005	0	0	0	- 5 005	0	0
Stav k 31.12.2022	0	37 989	0	1 620 608	0	0	0	1 658 597
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	24 876	0	1 620 608	0	0	0	1 645 484
Prírastky	0	3 247	0	0	0	0	0	3 247
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	28 123	0	1 620 608	0	0	0	1 648 731
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	8 108	0	0	0	0	0	8 108
Stav k 31.12.2022	0	9 866	0	0	0	0	0	9 866

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

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	372 725	3 750 481	5 688 230	0	0	165 296	73 686	14 400	10 064 818
Prírastky	0	0	0	0	0	0	393 496	0	393 496
Úbytky	0	0	10 327	0	0	0	0	0	10 327
Presuny	0	24 023	185 126	0	0	18 005	-301 253	74 099	0
Stav k 31.12.2023	372 725	3 774 504	5 863 029	0	0	183 301	165 929	88 499	10 447 987
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	942 177	2 794 702	0	0	119 645	0	0	3 856 524
Prírastky	0	128 742	496 216	0	0	27 799	0	0	652 757
Úbytky	0	0	10 327	0	0	0	0	0	10 327
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 070 919	3 280 591	0	0	147 444	0	0	4 498 954
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	372 725	2 808 304	2 893 528	0	0	45 651	73 686	14 400	6 208 294
Stav k 31.12.2023	372 725	2 703 585	2 582 438	0	0	35 857	165 929	88 499	5 949 033

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	372 725	3 746 591	5 575 573	0	0	152 288	53 984	22 430	9 923 591
Prírastky	0	0	0	0	0	0	158 747	0	158 747
Úbytky	0	0	17 520	0	0	0	0	0	17 520
Presuny	0	3 890	130 177	0	0	13 008	-139 045	-8 030	0
Stav k 31.12.2022	372 725	3 750 481	5 688 230	0	0	165 296	73 686	14 400	10 064 818
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	813 904	2 320 399	0	0	90 403	0	0	3 224 706
Prírastky	0	128 273	491 823	0	0	29 242	0	0	649 338
Úbytky	0	0	17 520	0	0	0	0	0	17 520
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	942 177	2 794 702	0	0	119 645	0	0	3 856 524
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	372 725	2 932 687	3 255 174	0	0	61 885	53 984	22 430	6 698 885
Stav k 31.12.2022	372 725	2 808 304	2 893 528	0	0	45 651	73 686	14 400	6 208 294

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

OP k zásobám	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	67 973	77 300	0	0	145 273
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu	67 973	77 300	0	0	145 273

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	48 804	19 400	231	0	67 973
Nedokončená výroba a polotovary	2 245	0	0	2 245	0
OP k zásobám spolu	51 049	19 400	231	2 245	67 973

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o žiadnej OP k pohľadávkam.

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:	1 675 430	605 891	2 281 321
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 634 892	594 398	2 229 290
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	40 538	11 493	52 031
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	423 873	0	423 873
Daňové pohľadávky	184 316	0	184 316
Iné pohľadávky	239 557	0	239 557
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 099 303	605 891	2 705 194

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť zúčtovala OP v účtovnom období 2022, ktorá sa viazala k spornej pohľadávke z roku 2021 na spoločnosť Regal Beloit Spain, s.a.

OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- -denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
OP k pohľadávkam	6 091	0	0	6 091	0
OP k pohľadávkam spolu	6 091	0	0	6 091	0

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 116 977	1 252 400	3 369 377
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 082 502	1 252 400	3 334 902
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 475	0	34 475
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	407 142	0	407 142
Daňové pohľadávky	179 682	0	179 682
Iné pohľadávky	227 460	0	227 460
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 524 119	1 252 400	3 776 519

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

Položka	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	55 839
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Jednotlivé položky finančných účtov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

<i>v eurách</i>	31.12.2023	31.12.2022
Bankové účty	92 797	150 395
Hotovosť	687	542
Ceniny	0	0
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	93 484	150 937

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 857	5 745
poistné	6 909	584
letenky	0	0
licencia Auto CAD 2023	1 755	1 700
Licencia Hexagon 2023	3 100	3 100
ostatné	1 093	361
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Spolu	12 857	5 745

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 21.

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	1 418	5 506
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 260	32 577
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 260	32 577
Čerpanie sociálneho fondu	44 501	36 665
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 177	1 418

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	395 095	0	0	3 895 095
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 177	0	0	2 177
Odložený daňový záväzok	0	392 918	0	0	392 918
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	395 095	0	0	3 895 095
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 966 468	1 235 245	4 201 713
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	278 282	969 692	1 247 974
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 688 186	265 553	2 953 739
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 577 050	0	4 577 050
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 031 836	0	4 031 836
Závazky voči zamestnancom	0	0	234 144	0	234 144
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	141 635	0	141 635
Daňové záväzky a dotácie	0	0	169 248	0	169 248
Iné záväzky	0	0	187	0	187
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 543 518	1 235 245	8 778 762

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	400 045	0	0	3 900 045
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 418	0	0	1 418
Odložený daňový záväzok	0	398 627	0	0	398 627
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	400 045	0	0	3 900 045
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 069 424	949 834	4 019 258
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	558 640	915 304	1 473 944
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 510 784	34 530	2 545 314
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 983 857	0	3 983 857
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 638 067	0	3 638 067
Závazky voči zamestnancom	0	0	177 391	0	177 391
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	114 174	0	114 174
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 112	0	54 112
Iné záväzky	0	0	113	0	113
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 053 281	949 834	8 003 115

Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Regal Beloit Finance B.V.	EUR	5,93%	27.2.2025	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Krátkodobé pôžičky:				0	0	0	0
Spolu				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000

6. Závazky voči materskej spoločnosti z cash-poolingu

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti
Regal Beloit Finance B.V.	500 000	EURIBOR +3 %	n/a
Regal Rexnord Corporation	167 963		n/a
Celkom	667 963		
Ostatné krátkodobé záväzky	3 363 873		
Závazky voči PUJ spolu	4 031 836		

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania spoločnosť Regal Beloit Slovakia s.r.o. má uzavretú zmluvu s Regal Beloit Finance BV. o poskytovaní reálneho cash-poolingu. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok voči dcérskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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:	24 755 507	22 811 782
Tržby za vlastné výrobky	24 642 120	22 701 370
Tržby z predaja služieb	113 387	110 412
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	24 755 507	22 811 782

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	Výrobky		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	0	0	8 764	10 120	8 764	10 120
Taliansko	0	0	0	0	0	0
Španielsko	7 133 694	5 941 072	14 893	0	7 148 587	5 941 072
USA	10 200 228	8 658 562	89 730	100 213	10 289 958	8 758 775
Čína	0	0	0	0	0	0
Nemecko	6 790 026	7 771 063	0	79	6 790 026	7 771 142
Belgicko	474 692	308 034	0	0	474 692	308 034
Veľká Británia	43 480	22 639	0	0	43 480	22 639
Spolu	24 642 120	22 701 370	113 387	110 412	24 755 507	22 811 782

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 195 117,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 950 596,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 901 686	955 405	1 110 867	946 281	-155 462
Výrobky	169 385	165 070	67 535	4 315	97 535
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 071 071	1 120 475	1 178 402	950 596	-57 927
Manká a škody	x	x	x	133 500	122 494
Nepodarky do normy	x	x	x	231 979	167 864
Inventúrne prebytky	x	x	x	-113 321	-140 393
Iné	x	x	x	-7 637	121 878
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 195 117	213 916

4. 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:	389 780	444 080
Predaj materiálu	13 810	17 146
Prebytky zistené pri inventarizácii	113 321	140 393
Výnosy z predaja odpadu	101 529	178 095
Výnos z predaja DNM a DHM	833	0
Dotácie zo ŠR	0	2 049
Ostatné	160 287	106 397
Finančné výnosy, z toho:	45 442	30 721

<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	45 442	30 721
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13 490	9 064
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 377 421	3 244 836
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	49 093	57 126
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 977	22 400
daňové poradenstvo	25 116	34 726
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 328 328	3 187 710
Opravy strojov + revízie	470 637	357 356
Doprava	381 107	403 219
Ostatné služby – autá (prenájom, parkovné..)	9 841	2 451
Prenájom strojov	68 173	38 429
Certifikácia	29 498	21 433
Služby personálnych agentúr	108 175	133 520
Externé opracovanie výrobkov	2 450 181	1 627 790
Náklady na IT	54 977	50 514
Náklady na telekomunikačné služby	16 097	14 159
Služby platené Vertiv a.s.	110 924	101 340
Upratovacie služby	30 546	26 115
Cestovné	55 963	21 300
Špedičné a colné služby	25 293	18 637
Vzdelávanie	95 922	8 500
Ostrenie a povlakovanie nástrojov	38 124	39 565
Kalibrácia meradiel	25 640	25 640
Opravy budov	147 620	71 075
Ostatné	209 610	226 667
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	153 695	134 820
Manká a škody	133 500	115 518
OP k pohľadávkam	0	0
Ostatné	20 195	19 302
Finančné náklady, z toho:	299 990	347 229
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	68 907	110 237
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	231 083	236 992
Úroky z dlhodobého úveru	225 807	225 029
Bankové náklady	5 276	11 963

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	4 990 038	3 541 935
Mzdy	3 595 747	2 558 852
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 249 248	888 426

Zákonné sociálne náklady	142 944	92 720
Doplňkové dôchodkové poistenie	2 099	1 937

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-2 102 851	0	-48 345	-2 151 196
Zásoby	67 973	0	77 300	145 273
Rezervy	136 657	0	-1 774	134 883
Daňové straty	0	0	0	0
Celkom	-1 898 221	0	27 181	-1 871 041
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	42 972		15 861	58 833
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	42 972	0	15 861	58 833
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-441 599	0	-10 152	-451 751
Odložená daňový záväzok zaúčtovaný	-441 599	0	-10 152	-451 751

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 082 489			469 816		
teoretická daň		-227 323	21%		98 661	21%
Daňovo neuznané náklady	1 853 550	389 245		169 113	35 514	
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	-56 833	-11 935		-468 593	-98 403	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	714 229	149 988		170 336	35 771	
Splatná daň z príjmov		155 696			27 761	
Odložená daň z príjmov		-5 708			8 010	
Celková daň z príjmov		149 988			35 771	

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.

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

Po 31. decembri do dňa zostavenie účtovnej závierky Spoločnosti nastali tieto významné udalosti:

Zmena názvu spoločníka účtovnej jednotky z Rotor B.V. na RRX Netherlands Holding B.V. od 4.6.2024.

Ukončenie výroby divízie Nicotra k 31.7.2024 v dôsledku rozhodnutia vedenia spoločnosti a jej presun mimo Slovenska. S týmto presunom bude spojený aj odpredaju majetku v neto hodnote cca 312 tis. EUR. Táto divízia v roku 2023 vygenerovala výnosy vo výške 6.703 tis EUR

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2023	2022
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 450 125	3 687 335
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	24 653 076	22 716 095
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	150 699	173 776
Predaj služieb+ostatné	Ostatné spriaznené strany	266 801	216 858
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	15 039	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 167 963	4 000 000
Úroky k prijatým pôžičkám	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	225 807	225 029
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 247 974	1 473 944
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 229 290	3 334 902

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.

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	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Zákonný rezervný fond	0	0	0	44 057	44 057
Neuhradená strata minulých rokov	-4 411 760	0	0	389 988	-4 021 771
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	434 045	-1 232 477	0	-434 045	-1 232 477
Vlastné imanie spolu	2 263 055	-1 232 477	0	0	1 030 579

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Pre-suny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Neuhradená strata minulých rokov	-4 159 941	0	0	-251 819	-4 411 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-251 819	434 045	0	251 819	434 045

Vlastné imanie spolu	1 829 010	434 045	0	0	2 263 055
-----------------------------	------------------	----------------	----------	----------	------------------

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 240 770,- EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2022

Názov položky	2022
Prídel do rezervného fondu	44 057
Prevod do neuhradej straty minulých rokov	389 988
Spolu	434 045

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 nasledovne:

Názov položky	2023
Prevod do neuhradej straty minulých rokov	-1 232 477
Spolu	-1 232 477

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2 023	2 022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 082 489	469 816
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	652 567	652 585
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravných položiek	77 300	16 924
Zmena stavu rezerv	37 888	34 356
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 112	-3 096
Úrokové náklady (netto)	225 807	225 029

Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 753	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	120 011	107 541
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	26 725	1 503 155

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 071 329	-2 176 180
Úbytok (prírastok) zásob	-1 157 744	-1 449 698
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	436 545	872 698
Prevádzkové peňažné toky	376 855	-1 250 025

Názov položky	2 023	2 022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	376 855	-1 250 025
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-41 641	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	335 214	-1 250 025

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-393 496	-163 752
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	833	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-392 663	-163 752

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-57 453	-1 413 777
---	----------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	150 937	1 564 714
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	93 484	150 937