

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Plasticconcept s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 05.07.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 03.08.2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 18270/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z plastov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 68 | 72 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 68 | 72 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.06.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2023 schválilo spoločnosť PKF Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MAG INDUSTRIES, Rue Clement Ader ZI 49, Buc 785 30, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Budova | Do 31/12/2028 | lineárna | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | lineárna | 16,6 |
| Robot | 4 | lineárna | 25 |
| Transformátor, rozvádzač, kabeláž | 12 | lineárna | 8,33 |
| Nábytok, regále | 6 | lineárna | 16,6 |
| Stroj Suteau | 5 | lineárna | 20 |
| Prístrešok | Do 31/12/2028 | lineárna | |

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravné položky sú počítané k pomalyobrátkovým a nepoužiteľným zásobám.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(h) 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(o) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť sa v roku 2018 preradila z veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka.

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 7.

Spoločnosť má v nájme kompresor Atlas Copco GA75VSD v obstarávacej cene 43 221,97 (zostatková cena k 31. Decembru 2022: 5 729,97 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 303 000 EUR a živelnou pohromou až do výšky 4 800 000 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bežné účtovné obdobie

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|---|---------|--------|--|---|------------------------------------|------------------------------------|---|--|------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 44 346 | 3 110 431 | 0 | 0 | 0 | 69 530 | 0 | 3 224 307 |
| Prírastky | 0 | 0 | 202 929 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 202 929 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 530 | 0 | 69 530 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 44 346 | 3 313 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 357 706 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 36 334 | 2 656 091 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 692 425 |
| Prírastky | 0 | 1 152 | 181 843 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 182 995 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 37 486 | 2 837 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 875 420 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 8 012 | 454 340 | 0 | 0 | 0 | 69 530 | 0 | 531 882 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 860 | 475 426 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 482 286 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|--|---|------------------------------------|------------------------------------|---|--|-----------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 44 346 | 3 082 960 | 0 | 0 | 0 | 97 001 | 0 | 3 224 307 |
| Prírastky | 0 | 0 | 27 471 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 471 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 471 | 0 | 27 471 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 44 346 | 3 110 431 | 0 | 0 | 0 | 69 530 | 0 | 3 224 307 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 35 182 | 2 453 756 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 488 938 |
| Prírastky | 0 | 1 152 | 202 335 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 203 487 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 36 334 | 2 656 090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 692 425 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 9 164 | 629 204 | 0 | 0 | 0 | 97 001 | 0 | 735 369 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 8 012 | 454 341 | 0 | 0 | 0 | 69 530 | 0 | 531 882 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2022 ani k 31.12.2021 žiadne pohyby ani zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

3. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|---|-----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1. 2022 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 53 666 | 120 466 | 53 666 | 0 | 120 466 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 3 468 | 16 273 | 3 468 | 0 | 16 273 |
| Výrobky | 2 432 | 5 325 | 2 432 | 0 | 5 325 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 59 566 | 142 064 | 59 566 | 0 | 142 064 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) |
|---|----------------------------------|---|
| | Stav zásob k 31.12.2022 | Stav zásob k 31.12.2021 |
| a | b | c |
| Materiál | 1 421 737 | 1 504 046 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 214 601 | 135 431 |
| Výrobky | 232 558 | 274 022 |
| Zvieratá | | 0 |
| Tovar | | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | 0 |
| Zásoby spolu | 1 868 896 | 1 913 499 |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

Zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

4. Pohľadávky

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|----------|
| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 1.1.2022 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2022 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 59 736 | 0 | 59 736 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 199 165 | 0 | 199 165 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 258 901 | 0 | 258 901 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 13 232 | 0 | 13 232 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 1 275 356 | 1 669 751 | 2 945 107 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 3 375 | 3 375 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 288 588 | 1 673 126 | 2 961 714 |

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2021 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 59 736 | 0 | 59 736 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 151 889 | 0 | 151 889 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 211 625 | 0 | 211 625 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 57 765 | 0 | 57 765 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 224 780 | 1 656 058 | 1 880 838 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 41 830 | 0 | 41 830 |
| Iné pohľadávky | 345 | 0 | 345 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 324 720 | 1 656 058 | 1 980 778 |

Väčšina pohľadávok po lehote splatnosti je voči podnikom v skupine. K týmto pohľadávkam nie je tvorená opravná položka.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 14 021 | 10 203 |
| Bežné bankové účty | 398 023 | 403 486 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 412 044 | 413 689 |

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| software | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 94 892 | 92 947 |
| predplatené poisťné | 0 | 0 |
| prenájom budova | 94 892 | 92 947 |
| software | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 0 |
| Spolu | <u>94 892</u> | <u>92 947</u> |

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -119 088 | -39 312 |
| – zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -829 315 | -683 971 |
| – zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 199 165 | 151 890 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 47 275 | 24 074 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 47 275 | 24 074 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2022) | | | | f |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Stav k 31. 12. 2021 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 90 083 | 35 921 | 33 195 | 0 | 92 809 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 72 105 | 19 761 | 19 297 | 0 | 72 569 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 72 105 | 19 761 | 19 297 | 0 | 72 569 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania | 3 040 | 3 040 | 3 040 | 0 | 3 040 |
| Rezerva na audit | 10 640 | 8 600 | 6 560 | 0 | 12 680 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 4 298 | 4 520 | 4 298 | 0 | 4 520 |
| | 17 978 | 16 160 | 13 898 | 0 | 20 240 |
| Neufakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 17 978 | 16 160 | 13 898 | 0 | 20 240 |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021) | | | | |
|--|---|---------------|----------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2020 | | | | k 31. 12. 2021 |
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 202 731 | 35 236 | 147 884 | 0 | 90 083 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 77 930 | 19 297 | 25 122 | 0 | 72 105 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 77 930 | 19 297 | 25 122 | 0 | 72 105 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania | 3 040 | 3 040 | 3 040 | 0 | 3 040 |
| Rezerva na audit | 6 140 | 8 600 | 4 100 | 0 | 10 640 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky - MAG Industries | 72 109 | 0 | 72 109 | 0 | 0 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 43 512 | 4 299 | 43 513 | 0 | 4 298 |
| | 124 801 | 15 939 | 122 762 | 0 | 17 978 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 124 801 | 15 939 | 122 762 | 0 | 17 978 |

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 2 815 198 | 1 661 577 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 220 083 | 1 512 678 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 035 281 | 3 174 255 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 694 | 360 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 694 | 360 |

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu Atlas Copco GA75VSD. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | | | 31. 12. 2021 | | |
|-----------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------------------|--|-----------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť | | do jedného roka vrátane | Splatnosť | |
| | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 2 165 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 8 | 0 | 0 | 8 | 0 | 0 |
| Spolu | 8 | 0 | 0 | 2 173 | 0 | 0 |

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2022 | 31. 12. 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 360 | 365 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 249 | 5 196 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>5 249</i> | <i>5 196</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>4 915</i> | <i>5 201</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 694 | 360 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu a | Výrobky z plastu pre automobilový priemysel | | Tovar | | | Spolu |
|---------------------------|--|------------------|----------|----------|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | d | e | | | | |
| Slovenská republika | 6 174 404 | 7 244 272 | 0 | 0 | 6 174 404 | 7 244 272 |
| Francúzsko a iné štáty EÚ | 1 872 629 | 125 120 | 0 | 0 | 1 872 629 | 125 120 |
| Turecko | 0 | 1 946 | 0 | 0 | 0 | 1 946 |
| Spolu | 8 047 033 | 7 371 338 | 0 | 0 | 8 047 033 | 7 371 338 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 23 986 EUR (v roku 2021 zvýšenie o 34 190 EUR).

| | 2022 | | 2021 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2022 | 2021 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 198 328 | 131 963 | 119 669 | 66 365 | 12 294 | |
| Výrobky | 227 233 | 271 590 | 250 918 | -44 357 | 20 672 | |
| Zvieratá | | | | | | |
| Spolu | 425 561 | 403 553 | 370 587 | 22 008 | 32 966 | |
| Manká a škody | | | | 1 978 | 1 224 | |
| Reprezentačné | | | | | | |
| Dary | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 23 986 | 34 190 | |

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2021 v sume 1 224 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

Rozdiel v zmene stavu vnútroorganizačných zásob v roku 2022 v sume 1 978 EUR je spôsobený inventarizačnými rozdielmi.

3. Finančné výnosy

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|---------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 5 105 | 41 554 |
| Náhrada škody | 0 | 0 |
| Iné | 5 105 | 41 544 |
| Finančné výnosy, z toho | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov z toho:</i> | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 8 047 033 | 7 371 338 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 8 047 033 | 7 371 338 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na spotrebu materiálu, poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 739 558 | 1 824 368 |
| <i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky (rezerva)</i> | <i>8 600</i> | <i>8 600</i> |
| Iné uisťovacie auditorské služby | | |
| Súvisiace auditorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neauditorské služby | | |
| | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 730 958</i> | <i>1 815 768</i> |
| Prenájom precovníkov | 566 609 | 605 157 |
| Nájom budov | 327 434 | 320 722 |
| Služby od MAG Industries | 256 024 | 300 329 |
| Nájom - správa | 52 134 | 51 064 |
| Skladovanie materiálu | 77 777 | 85 374 |
| Preprava | 184 376 | 198 934 |
| Odvoz odpadu | 81 882 | 95 487 |
| Opravy a udržiavanie | 19 459 | 13 388 |
| Prenájom stroja / leasing | 34 628 | 34 032 |
| Ostatné | 130 637 | 111 281 |

Najvýznamnejšie položky služieb, ktoré sú detailne uvedené v tabuľke, predstavujú viac ako 90% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 10%.

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 754 420 | 1 670 153 |
| <i>Osobné náklady</i> | 1 431 725 | 1 410 227 |
| Mzdové náklady | 989 991 | 977 059 |
| Odmena konateľa | 40 387 | 40 391 |
| Náklady na sociálne poistenie | 343 240 | 339 825 |
| Sociálne náklady | 58 107 | 52 952 |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku | 182 995 | 203 487 |
| Poistné | 25 432 | 20 959 |
| Pokuty | 1 734 | 1 452 |
| Tvorba opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Dane a poplatky | 956 | 956 |
| Predaný materiál | 0 | 0 |
| Manká a škody | 16 516 | 8 659 |
| Iné | 95 062 | 24 413 |
| Finančné náklady, z toho: | 538 | 1 126 |
| Úroky z leasingu | 8 | 260 |
| Bankové poplatky | 530 | 866 |
| Iné | 0 | 0 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2022 | | | 2021 | | |
|--|------------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 128 419 | | 100,00 % | -135 838 | | 100,00 % |
| teoretická daň | , | 26 968 | 21,00 % | , | -28 526 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 869 883 | 182 675 | 142,25 % | 649 513 | 136 398 | -100,41 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -103 949 | -21 829 | -17,00 % | -288 255 | -60 534 | 44,56 % |
| Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky | | 0 | | | 0 | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 894 353 | 187 814 | 146,25 % | 225 420 | 47 338 | -34,85 % |
| Splatná daň z príjmov | | 187 814 | 146,25 % | | 47 338 | -34,85 % |
| Odložená daň z príjmov | | -47 275 | -36,81 % | | -24 074 | 17,72 % |
| Celková daň z príjmov | | 140 539 | 109,44 % | | 23 264 | -17,13 % |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

| Spriaznená osoba | Druh | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|--|------------------------------|-----------|
| | | 2022 | 2021 |
| MAG industries | manažérske služby+poistenie | 281 455 | 321 288 |
| Sofitec | predaj výrobkov | 8 047 033 | 7 369 391 |
| Sofitec | nákup materiálu | 565 037 | 679 341 |
| Sofitec | nákup služieb | 511 | 0 |
| Sofitec | obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Sofitec Turecko | predaj výrobkov | 0 | 1947 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku - MAG industries | 0 | 58 572 |
| Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec | 1 827 185 | 1 824 388 |
| Pohľadávky z obchodného styku - Sofitec Turecko | -2 122 | -2 122 |
| Ostatné pohľadávky | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 1 825 063 | 1 880 838 |
| Závazky z obchodného styku - MAG industries | 1 160 809 | 908 323 |
| Závazky z obchodného styku - Sofitec | 1 216 753 | 1 282 215 |
| Závazky z obchodného styku - Sofitec Turecko | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky - MAG Industries | 121 591 | 121 591 |
| Spolu pasíva | 2 499 153 | 2 312 129 |

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2022 f |
|--|-------------------------|----------------|-------------|----------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2022 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 12 614 | | | | 12 614 |
| Základné imanie | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 1 261 | | | | 1 261 |
| Rezervný fond na vlastné akcie (podieľ) | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 104 299 | | | | 3 104 299 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 139 067 | | | -159 103 | -1 298 170 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -159 103 | | | 146 983 | -12 120 |
| Spolu | 1 820 004 | 0 | 0 | 146 983 | 1 807 884 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | f |
|--|--------------------------------|-----------------|----------|----------------|------------------|
| | b | c | d | e | |
| Základné imanie | 12 614 | | | | 12 614 |
| Základné imanie | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 1 261 | | | | 1 261 |
| Rezervný fond na vlastné akcie (podieľy) | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 104 299 | | | | 3 104 299 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -825 651 | | | -313 416 | -1 139 067 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -313 416 | - 159 103 | | 313 416 | -159 103 |
| Spolu | 1 979 107 | -159 103 | 0 | 313 416 | 1 820 004 |

Účtovná strata za rok 2021 bola vysporiadaná takto:

| | 2021 |
|----------------|---------|
| Účtovná strata | 159 103 |

Vysporiadanie účtovnej straty

| | 2022 |
|---|----------------|
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 159 103 |
| Spolu | 159 103 |

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -159 103 EUR rozhodlo valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bol prevod výsledku hospodárenia v celej výške na neuhradenú stratu minulých rokov.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -12 120 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

| Označenie položky | Obsah položky | 2022 | 2021 |
|-------------------|---|------------|-----------|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 128 419 | -135 839 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 282 646 | 47 022 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 182 995 | 203 487 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 2725 | -112 647 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 82 498 | -43 781 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -2096 | -297 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 8 | 260 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1.12. | Výnosy z predaja dlhodobého majetku | | |
| A. 1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 16 516 | |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i> | -295 011 | 176 388 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -1 022 767 | -628 242 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 699 669 | 1 112 956 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 28 087 | -308 326 |
| A. 2. 5. | Zmena stavu dani z príjmov | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 116 055 | 87572 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -8 | -260 |

| | | | |
|-----------|--|-----------------|----------------|
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)</i> | 116 047 | 87 312 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | 15 707 | -59 404 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.) | 131 754 | 27 908 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (-) | -133 399 | 69 530 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | |
| | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -133 399 | 69 530 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | 0 | 0 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | 0 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | 0 | -12 173 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 0 | -12 173 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -1645 | 85 265 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 413 689 | 328 424 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 412 044 | 413 689 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 412 044 | 413 689 |