

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o.
Ul. ČSA 3/1697
036 57 Martin

Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.13757/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba spaľovacích motorov
- výroba účelových strojov a zariadení
- skúšanie motorov
- zámočníctvo
- výroba hnacích prvkov
- výroba kovových súčiastok
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľností
- prenájom a vypožičiavanie strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom a vypožičiavanie motorových vozidiel a ich príslušenstva
- poskytovanie leasingových služieb
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- propagačná, reklamná a inzertná činnosť, faktoring a forfaiting

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 19. mája 2022 rozhodnutím jediného spoločníka.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Lombardini Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje KOHLER ITALY s.r.l. so sídlom Via Cav del Lavoro A. Lombardini No. 2 42124 Reggio Emilia Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom KOHLER Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Kohler Co. so sídlom 444 Highland Drive, Kohler, WI 53044 USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	81
počet vedúcich zamestnancov	1	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 19. mája 2022 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítor účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell'Emilia 421 21 Talianska republika	Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell'Emilia 421 21 Talianska republika

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Lombardini s.r.l., Via Cav del Lavoro A.Lombardini No.2, Reggio Emilia, 42100 Taliansko	1 533 560	100	100	100
Spolu	1 533 560	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená 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.

Na základe obchodných rozhodnutí prijatých v rámci skupiny KOHLER Power Group reflektujúcich ekonomické aspekty v podobe poklesu objednávok Spoločnosti a technologickej nemožnosti prispôbenia výrobného programu emisným normám EÚ jediný spoločník vydal rozhodnutie o zastavení výroby v závode Martin k 30.4.2022 a ukončení činnosti Spoločnosti k 31.12.2022.

Vychádzajúc z uvedených skutočností bola k 30.4.2022 ukončená výroba motorov a k tomuto dátumu bola aj prepustená väčšina zamestnancov. Ostatní zamestnanci boli prepustení zo spoločnosti postupne v priebehu mesiacov máj až september. V tomto období spoločnosť predala a zlikvidovala všetky zásoby a väčšinu dlhodobého majetku. Vzhľadom k tomu, že do 31.12.2022 nebol predaný pozemok ani budova spoločnosti a niektoré položky účtu 022, ktoré sú súčasťou budovy, spoločnosť nevstúpila do 31.12. 2022 do likvidácie. Proces predaja tohto majetku bude pokračovať aj v priebehu nasledujúceho roka na základe zmluvy podpísanej v roku 2022 so spoločnosťou CBRE s.r.o. Bratislava.

Účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa zúčtuje do nákladov (účet 518).

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	3 až 5 rokov	rovnomerne	20 – 33,3
Oceniteľné práva (know how)	5 rokov	rovnomerne	20
Oceniteľné práva (zriadenie vecného bremena)	99 rokov	rovnomerne	1,01

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 996 EUR a odpisuje ho v zmysle odpisového plánu s výnimkou počítačov, ktoré sú pokladané za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na výšku ich obstarávacej ceny.

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 (účet 021)	6-20 rokov	rovnomerne	5 – 16,66
Samostatný hnutelný majetok (účet 022)			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	rovnomerne	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	6 rokov	rovnomerne	16,66
Inventár	4-6 rokov	rovnomerne	16,66 – 25
Ostatný dlhodobý majetok (účet 029)			
Špeciálne náradie	4 roky	rovnomerne	25
Výmenné zariadenia k strojom	4 roky	rovnomerne	25

U ostatného dlhodobého majetku charakteru modelových zariadení je ročný odpis počítaný ako podiel vstupnej ceny, životnosti v kusoch a počtu vyrobených odliatkov za dané účtovné obdobie.

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné a pod.) znížené o zľavy z ceny. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú do nákladov mesačne ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Na konci roka sa touto istou metódou vykoná konečný prepočet, podľa ktorého sa upravia už v priebehu predchádzajúcich mesiacov zaúčtované čiastky vedľajších obstarávacích nákladov. 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 váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú podľa plánových kalkulácií 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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

V dôsledku vyradenia majetku z evidencie boli opravné položky k majetku použité v priebehu roku 2022..

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.

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

Spoločnosť vytvára rezervy na overenie účtovnej závierky a skupinového balíka auditorom v predpokladanej výške v zmysle platnej zmluvy, na spracovanie „transfer price“ dokumentácie, na mzdy a zákonné sociálne poistenie k nim vzťahujúce sa k nevyčerpanej dovolenke podľa podkladov mzdovej účtárne.

Rezervy vytvorené v roku 2021 na odstupné, odchodné, dochádzkový, zadržiavací bonus, preplatenie nevyužitej RD 2022, právnické služby a služby súvisiace s vypratáním priestorov spoločnosti boli použité v priebehu roku 2022.

Detailný prehľad tvorby a použitia jednotlivých rezerv je uvedený v poznámkach v časti III. bod 4.

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) 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. V zmysle Kolektívnej zmluvy a jej dodatku č. 1 podpísanej so zástupcami OZ KOVO poskytuje Spoločnosť zamestnancom dlhodobé zamestnanecké požitky nad rámec príslušných zákonných ustanovení, ktoré sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

Spoločnosť v budúcom roku očakáva dostatočný daňový základ na uplatnenie pripočítateľných dočasných rozdielov v súvislosti s predajom majetku spoločnosti pri likvidácii.

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 banku 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 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, výrobných náhradných dielov, tovaru a služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	70 380	7 270	0	0	746	0	78 396
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	15 417	1 328	0	0	0	0	16 745
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	83 689	7 504	0	0	0	0	91 193
Prírastky	0	1 485	14	0	0	0	0	1 499
Úbytky	0	70 380	7 270	0	0	0	0	77 650
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	14 794	248	0	0	0	0	15 042
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	623	0	0	0	746	0	1 369
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	746	0	746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	623	0	0	0	0	0	623
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	1 485	1 094	0	0	0	0	2 579
Stav k 31.12.2022	0	0	1 080	0	0	0	0	1 080

Zostatok na účte opravnej položky predstavuje opravná položka k ekonomickému softvéru, ktorý sa naďalej používa a bude vyradený z majetku v marci 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
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 31.12.2021	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	81 030	7 491	0	0	0	0	88 521
Prírastky	0	2 659	13	0	0	0	0	2 672
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	83 689	7 504	0	0	0	0	91 193
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	623	0	0	0	746	0	1 369
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	623	0	0	0	746	0	1 369
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	4 767	1 107	0	0	746	0	6 620
Stav k 31.12.2021	0	1 485	1 094	0	0	0	0	2 579

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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 1.1.2022	98 319	1 797 775	3 708 381	0	0	1 593 768	14 252	0	7 212 495
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-3 500 103	0	0	-1 593 768	-14 252	0	5 108 123
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	98 319	1 797 775	208 278	0	0	0	0	0	2 104 372
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	1 379 690	3 629 256	0	0	968 621	0	0	5 977 567
Prírastky	0	66 544	65 298	0	0	625 147	0	0	756 989
Úbytky	0	0	-3 500 103	0	0	-1 593 768	0	0	-5 093 871
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 446 234	194 451	0	0	0	0	0	1 640 685
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	20 242	0	0	599 556	8 425	0	628 223
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	-19 461	0	0	-599 556	-8 425	0	-627 442
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	781	0	0	0	0	0	781
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	98 319	418 085	58 883	0	0	25 591	5 827	0	606 705
Stav k 31.12.2022	98 319	351 541	13 046	0	0	0	0	0	462 906

Zostatok na účte opravnej položky predstavuje opravná položka k personálnym počítačom, ktoré sa naďalej používajú a budú vyradené z majetku v marci 2023.

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 1.1.2021	98 319	1 797 775	3 713 613	0	0	1 571 639	37 737	0	7 219 083
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 746	0	10 746
Úbytky	0	0	-9 412	0	0	0	-7 922	0	-17 334
Presuny	0	0	4 180	0	0	22 129	-26 309	0	0
Stav k 31.12.2021	98 319	1 797 775	3 708 381	0	0	1 593 768	14 252	0	7 212 495
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 290 965	3 600 138	0	0	927 661	0	0	5 818 764
Prírastky	0	88 725	38 530	0	0	40 960	0	0	168 215
Úbytky	0	0	-9 412	0	0	0	0	0	-9 412
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 379 690	3 629 256	0	0	968 621	0	0	5 977 567
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	20 242	0	0	599 556	8 425	0	628 223
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	20 242	0	0	599 556	8 425	0	628 223
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	98 319	506 810	113 475	0	0	643 978	37 737	0	1 400 319
Stav k 31.12.2021	98 319	418 085	58 883	0	0	25 591	5 827	0	606 705

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Ihhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	522 320	0	0	-522 320	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	522 320	0	0	-522 320	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	9 141	529 744	-16 565	0	522 320
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	740	5 451	-6 191	0	0
Zásoby spolu	9 881	535 195	-22 756	0	522 320

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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:	347 850	0	347 850
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	347 850	0	347 850
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	109 670	0	109 670
Daňové pohľadávky a dotácie	109 670	0	109 670
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	457 520	0	457 520

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:	407 749	0	407 749
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	318 660	0	318 660
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	89 089	0	89 089
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	407	0	407
Daňové pohľadávky a dotácie	595	0	595
Iné pohľadávky	-188	0	-188
Krátkodobé pohľadávky spolu	408 156	0	408 156

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 802	5 965
Poistné	4 788	5 031
Nespotrebované PH	0	129
Nájom fliaš a Bio Circle	0	174
Poplatok za prepojenie bezpečnostného systému na mobil	14	32
Odborná literatúra	0	116
Parkovné	0	179
Samotesty Covid 19	0	304
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 802	5 965

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 461	604
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 477	14 443
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 477	14 443
Čerpanie sociálneho fondu	-4 298	-13 586
Konečný zostatok sociálneho fondu	640	1 461

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	640	0	0	640
Záväzky zo sociálneho fondu	0	640	0	0	640
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	640	0	0	640
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	37 078	0	37 078
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	37 078	0	37 078
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 973	0	11 973
Záväzky voči zamestnancom	0	0	5 881	0	5 881
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	4 507	0	4 507
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 565	0	1 565
Iné záväzky	0	0	20	0	20
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	49 051	0	49 051

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 461	0	0	1 461
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 461	0	0	1 461
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	1 461	0	0	1 461
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	432 569	0	432 569
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	247 538	0	247 538
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	185 031	0	185 031
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	373 549	0	373 549
Závazky voči zamestnancom	0	0	124 297	0	124 297
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	89 004	0	89 004
Daňové závazky a dotácie	0	0	158 827	0	158 827
Iné závazky	0	0	1 421	0	1 421
Krátkodobé závazky spolu	0	0	806 118	0	806 118

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 327 505	22 270	1 279 121	0	0	70 654	70 654
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 813</i>	<i>2 850</i>	<i>15 813</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 850</i>	<i>2 850</i>
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	15 813	2 850	15 813	0	0	2 850	2 850
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 311 692</i>	<i>19 420</i>	<i>1 263 308</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>67 804</i>	<i>67 804</i>
Na overenie účt.záverky auditorom	15 767	14 420	15 767	0	0	14 420	14 420
Na spracovanie TP dokumentácie	0	5 000	0	0	0	5 000	5 000
Na dochádzkový bonus zamestnancov	166 630	0	166 630	0	0	0	0
Na zadržiavací bonus zamestnancom	40 560	0	40 560	0	0	0	0
Na preplatenie nevyužitej RD 2022	62 370	0	60 960	0	0	1 410	1 410
Na odstupné zamestnancom	792 114	0	746 173	0	0	45 941	45 941
Na odchodné zamestnancom	34 251	0	34 251	0	0	0	0
Na právnické služby	50 000	0	48 967	0	0	1 033	1 033
Na externé služby súvisiace s vyčistením priestorov	150 000	0	150 000	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 327 505	22 270	1 279 121	0	0	70 654	70 654

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 177	1 325 551	21 223	0	1 327 505
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	7 803	13 859	5 849	0	15 813
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	7 803	13 859	5 849	0	15 813
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 374	1 311 692	15 374	0	1 311 692
Na overenie účt.záverky auditorom	15 374	15 767	15 374	0	15 767
Na dochádzkový bonus zamestnancovm	0	166 630	0	0	166 630
Na zadržiací bonus zamestnancom	0	40 560	0	0	40 560
Na preplatenie nevyužitej RD 2022	0	62 370	0	0	62 370
Na odstupné zamestnancom	0	792 114	0	0	792 114
Na odchodné zamestnancom	0	34 251	0	0	34 251
Na právnické služby	0	50 000	0	0	50 000
Na externé služby súvisiace s vyčistením priestorov	0	150 000	0	0	150 000
Rezervy spolu	23 177	1 325 551	21 223	0	1 327 505

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	0	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 304 828	9 007 702
Tržby za vlastné výrobky	4 187 360	8 867 369
Tržby z predaja služieb	3 279	8 777
Tržby za tovar	114 189	131 556
Čistý obrat celkom	4 304 828	9 007 702

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	Motory vr.ich transformácie		Výrobné náhradné diely a tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	2 352 731	3 242 250	2 577	8 189	3 279	8 777	2 358 587	3 259 216
Taliansko	1 615 827	5 472 108	330 414	276 378	0	0	1 946 241	5 748 486
Spolu	3 968 558	8 714 358	332 991	284 567	3 279	8 777	4 304 828	9 007 702

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške - 833 449 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku - 853 629 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Stav k		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	702 413	532 526		-702 413	169 887
Výrobky	0	151 216	58 350		-151 216	92 866
Spolu	0	853 629	590 876		-853 629	262 753
Manká a škody	x	x	x		20 180	53 569
Reprezentačné	x	x	x		0	0
Dary	x	x	x		0	0
Iné	x	x	x		0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		-833 449	316 322

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 365	9 360
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	3 365	9 360
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 021 031	81 276
Predaj materiálu	539 934	15 261
Predaj dlhodobého hmotného majetku	194 125	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	244
Finančný príspevok štátu na udržanie pracovných miest (Covid 19)	0	0
Finančný príspevok štátu na povinné testovanie zamestnancov	628	595
Náhrady za neopraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	3 027	12 771
Náhrady za neopraviteľné nepodarky v NV ostatní	18 953	44 249
Predaj kovového šrotu, odpadového papiera	9 068	7 905
Zhodnotenie vyhodneného DHM a materiálu	249 469	0
Predaj PC z účtu obstarania DHM	5 827	0
Ostatné	0	251
Finančné výnosy, z toho:	0	5
Kurzové zisky, z toho:	0	5
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
Ostatné významné položky finančných výnosov	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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	302 158	599 182
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 033</i>	<i>29 149</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 224	31 534
rozdiel z predchádzajúceho roku	-2 258	-2 451
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	67	66
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>273 125</i>	<i>570 033</i>
Opravy a údržba	28 354	75 376
Cestovné	60	39
Náklady na reprezentáciu	1 535	617
Nájomné	11 357	18 243
Služby personálne agentúry	48 510	64 542
Náklady na odkanalizovanie	11 040	11 611
Náklady na telekomunikačné služby	5 851	10 081
Ostatné audítorské služby (ISO)	0	2 508
Upratovacie služby	11 080	31 015
Likvidácia ekologicky škodlivých látok	6 639	21 521
Stráženie a požiarňa ochrana	5 878	6 458
Ostrenie náradia	3 837	10 133
Kalibrácia prístrojov a náradia	0	8 778
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	17 567	24 660
Náklady na IT	34 075	46 281
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO	11 170	26 837
Spracovanie TP dokumentácie – Kohler USA	5 000	4 325
Poplatky Kohler Holding International pri daňových otázkach	8 026	0
Správa budovy	9 000	0
Služby CBRE	18 500	0
Archivácia dokumentov	25 000	0
Ostatné	10 384	7 008
Rezerva na právnicke služby	0	50 000
Rezerva na externé služby súvisiace s vyčistením priestorov	262	150 000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	993 654	105 409
Predaj materiálu	625 383	29 772
Predaj dlhodobého majetku	46 644	0
Dary	0	0
Poistenie	10 447	10 982
Likvidácia materiálu	288 445	0
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	20 180	53 569
Ostatné manká a škody	475	297
Odpis pohľadávky	0	0
Vyradenie zmarenej investície	0	7 922
Ostatné	2 080	2 867
Finančné náklady, z toho:	7 591	10 045
Kurzové straty, z toho:	125	422
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 466	9 623
bankové poplatky	7 466	9 623

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	660 906	2 717 964
Mzdy	490 327	1 321 897
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	133 021	712 759
Sociálne zabezpečenie	37 558	683 308

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-577 382	0	650 229	72 847
Zásoby	-522 320	0	522 320	0
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	-1 311 692	0	1 235 862	-75 830
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-197	0	197	0
Celkom	-2 411 591	0	2 408 608	-2 983
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňový záväzok vypočítaný		0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	506 434	0	-505 808	626
Odložená daňová pohľadávka	506 434	0	-505 808	626

Pri výpočte odloženej dane sa použila 21% sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 986			-2 014 552		
teoretická daň		417	21%		-423 056	21%
Daňovo neuznané náklady	86 413	18 147		13 083	2 747	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 311 038	485 318		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	9 171	1 926		0	0	
Spolu	2 406 623	505 808	25 500%	-2 001 469	-420 309	21%
Splatná daň z príjmov		0	0%		91 439	5%
Odložená daň z príjmov		505 808	25 500%		-511 748	-26%
Celková daň z príjmov		505 808	25 500%		-420 309	21%

Spoločnosť v roku 2021 vykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 506 tis.EUR za predpokladu zisku z predaja budovy a pozemkov. Nakoľko sa daný predaj neuskutočnil v roku 2022, spoločnosť sa rozhodla rozpustiť odloženú daňovú pohľadávku ku koncu roka 2022 a neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z daňovej straty roku 2022, nakoľko dátum predaja budovy a pozemkov nie je jasne stanovený.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	74 472
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť mala v priebehu roku 2022 prenájaté v operatívnom prenájme od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. Bratislava nasledovné 3 automobily:

- úžitkové vozidlo FIAT Talento Combi 1,6 TwinTurbo Multi Jet ŠPZ BL 907TJ obstarávacía cena s DPH 20 904 EUR , začiatok nájmu 21.8.2018. Nájom bol ukončený 21.8.2022, automobil vrátený leasingovej spoločnosti 22.8.2022.
- osobný automobil KIA Sorento 2,2 CRDi Gold BL 934RH obstarávacía cena s DPH 32 681 EUR, začiatok nájmu 23.11.2017. Nájom ukončený 22.9.2022, automobil vrátený leasingovej spoločnosti.
- osobný automobil KIA Sportage 1,7CRDi Gold ŠPZ BL 879TH obstarávacía cena s DPH 20 887 EUR, začiatok nájmu 27.6.2018. Nájom ukončený 25.12.2022, automobil vrátený leasingovej spoločnosti.

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

Spoločnosť ani po konci roku 2022 nevstúpila do likvidácie vzhľadom k tomu, že sa stále nepodarilo predat' pozemok a budovu spoločnosti. Žiadne iné významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali.

VII. TRANSAKČIE 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	
		2022	2021
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	110 441	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	1 315 898	4 275 045
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	2 447 837	5 766 438
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	27 420	33 962
Nákup služieb	Kohler USA	10 309	9 714
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	247 538
Závazky z obchodného styku	Kohler USA	8 057	466
Ostatné záväzky krátkodobé	Materská účtovná jednotka	0	0
z toho nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	347 850	318 660
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	0

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			Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky		31.12.2022	
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560	
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	159 275	0	0	0	159 275	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 181 854	0	0	0	1 181 854	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 594 243	-1 594 243	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 594 243	-503 822	0	1 594 243	-503 822	
Vlastné imanie spolu	3 283 500	-503 822	0	0	2 779 678	

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	159 275	0	0	0	159 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 004 476	0	0	177 378	1 181 854
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 378	-1 594 243	0	-177 378	-1 594 243
Vlastné imanie spolu	4 877 743	-1 594 243	0	0	3 283 500

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 533 560 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2021 vo výške -1 594 243 EUR bola v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 19. mája 2022 zaúčtovaná nasledovne:

Názov položky	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Prevod na účet neuhradenej straty	-1 594 243
Spolu	-1 594 243

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2022.

X. 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 986	-2 014 552
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	92 826	170 888
Odpis zásob	70 732	61 788
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	629 592
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-522 320	512 439
Zmena stavu rezerv	-1 256 851	1 304 328
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 147 481	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1	5
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 761 108	664 488
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	43 238	632 383
Úbytok (prírastok) zásob	2 041 414	-881 679
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	715 617	315 004
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-392 073	730 196
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-392 073	730 196
Zaplatená daň z príjmov	-133 710	-55 595
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-525 783	674 601
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-10 746
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	199 952	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	199 952	-10 746
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-5
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-325 831	663 850
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 298 920	1 635 070
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 973 089	2 298 920