

## POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

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

## I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

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

Počet zamestnancov	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti - kľúčový manažment)	1	1

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

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2022 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovnú závierku za rok 2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 08.06.2022. Strata bola preúčtovaná na účet neuhradenej straty z minulých rokov vo výške 7 819,00 € .

Účtovná závierka za rok 2021 spolu s oznámením o dátume schválenia účtovnej závierky je uložená v registri účtovných závierok.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2022 je nasledujúci: Predstavenstvo spoločnosti navrhuje celý výsledok hospodárenia previesť na účet nerozdeleného zisku. Tento návrh by měl byť projednaný jediným akcionárom do konce května 2023.

Táto účtovná závierka bola zostavená ku dňu 08.03.2023. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2022.

## II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI A AKCIONÁROCH

Údaje o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

Predstavenstvo  
Ing. Vít Sigmund - predseda predstavenstva

Gaetano De Astis - Člen predstavenstva  
 Robert Koutný - Člen predstavenstva (Vznik funkcie: 12. 02. 2022)  
 Dozorná rada  
 Salvatore Marino – člen  
 Enrico Lotti – člen (Vznik funkcie: 12.02.2021)  
 Federico Brannetti – člen

Vedenie spoločnosti (kľúčový manažment)  
 Ing. Jozef Hronček (skončenie pracovného pomeru: 31.01.2022)

#### Štruktúra akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Trelleborg Wheel Systems Czech Republic a.s., Švehlova 1900/3, Praha - Záběhlice 106 00 (od 20.04.2021)		100	100	100
Spolu		100	100	100

### III. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou jediného konsolidačného celku, jeho materskou spoločnosťou je Trelleborg AB, so sídlom Johan Kocksgatan 10, 231 22 Trelleborg, Švédске kráľovstvo. Od března r. 2022 je pripravovaná divestícia Business Area Trelleborg Wheel Systems („TWS“) do koncernu Yokohama Rubber Company („YRC“) s tým, že dokončení této transakce se předpokládá v průběhu 1H 2023. Společnost díky tomuto kroku změni svůj konsolidační celek v průběhu r. 2023.

Konsolidovanou účtovnú závierku skupiny Trelleborg je možné získať na webových stránkach [www.trelleborg.com](http://www.trelleborg.com).

### IV. ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

#### 1. Účtovné zásady a metódy

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

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

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

#### 2. Zmeny v účtovných zásadách a metódach oproti predchádzajúcemu obdobiu

Oproti roku 2021 nenastali v platnej legislatíve zmeny.

#### 3. Predpoklad nepretržitosti trvania

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2022 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku na základe predpokladu nepretržitosti trvania.

K 31.12.2022 vykazuje spoločnosť kladné vlastné imanie 19.787 €.

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

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

#### 4. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

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

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

#### 5. Prepočet cudzej meny

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

#### 6. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

##### Ocenenie pri obstaraní

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

##### Odpisovanie

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

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

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

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

Pozemky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

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

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

#### Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty - opravné položky

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

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

#### 7. Dlhodobý a krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neviduje žiadny finančný majetok.

#### 8. Zásoby

Spoločnosť neviduje žiadne zásoby.

#### 9. Pôžičky a pohľadávky

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

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

#### 10. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### 11. Rezervy

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

##### Nevyčerpané dovolenky

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

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

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

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

#### Rezervy na odmeny zamestnancov

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

#### 12. Odložená daň

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

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

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

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

#### 13. Peňažné toky

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

## V. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)

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

v €	2021						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM a preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1. 2021							0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav k 31.12. 2021							0
Oprávky							
Stav k 1.1. 2021							0
Prírastky							
Úbytky							
Stav k 31.12. 2021							0
Opravné položky							
Stav k 1.1. 2021							0
Stav k 31.12. 2021							0
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2021							0
Stav k 31.12. 2021							0

Náklady na výskum a vývoj v spoločnosti nie sú.

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

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

V €	2021						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>							
Stav k 1.1. 2021			47 641				47 641
Prírastky			0				0
Úbytky			0				0
Stav k 31.12. 2021			47 641				47 641
<b>Oprávky</b>							
Stav k 1.1. 2021			18 620				18 620
Prírastky			8 401				8 401
Úbytky			0				0
Stav k 31.12. 2021			27 021				27 021
<b>Opravné položky</b>							
Stav k 1.1. 2021							
Stav k 31.12. 2021							
<b>Zostatková hodnota</b>							
Stav k 1.1. 2021			29 021				29 021
Stav k 31.12. 2021			20 620				20 620

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2022 opravné položky.

Na motorové vozidlá je uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie.

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

### 3. Dlhodobý finančný majetok (r. 021)

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtovala.

### 4. Zásoby (r. 034)

Spoločnosť k 31.12.2022 neeviduje zásoby.

### 5. Pohľadávky (r. 041, r. 053)

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

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

V €	2021				
	Stav OP k 1.1. 2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2021
Pohľadávky spolu	6 306	0	0	0	6 306

Veková štruktúra krátkodobých obchodných a ostatných pohľadávok

V €	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054)	23 115	6 306	29 421
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 063)	2 209	0	2 209
Iné pohľadávky (r. 065)	1 822	0	1 822
Spolu	27 146	6 306	33 452

## Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2022	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 306	6 306
Pohľadávky v lehote splatné do jedného roka	27 146	25 793
Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky spolu	33 452	32 099

## 6. Finančné účty (r. 071)

## Peňažné prostriedky

V €	2022	2021
Pokladnica, ceniny (r. 072), z toho: v CZK	0 0	137 137

Spoločnosť má účet v UniCredit Bank v €, s ktorým môže voľne disponovať.  
Peniaze v pokladni sú poistené pre prípad krádeže do výšky 2 000 €.

## 7. Časové rozlíšenie (r. 074)

V €	2022	2021
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	490	1164
Poistné	490	924
ostatné	0	240
Prijmy budúcich období krátkodobé (r. 065), z toho:		
výnosový úrok		

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

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

## Základné imanie (r. 081)

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

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

## Kapitálové a ostatné fondy (r. 087)

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

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Predstavuje k 31. decembru 2022 sumu - 1 552 476 €, čo predstavuje neuhradenú stratu minulých rokov.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 po zdanení (r. 100)

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za bežný rok 2022

Výsledok hospodárenia za rok 2022	10 391
Prevod na účet nerozdeleného zisku	10 391

V nasledujúcej tabuľke sa uvádza vysporiadanie účtovného zisku za rok 2021 na základe rozhodnutia valného zhromaždenia dňa 08.06.2022.

Účtovná strata za rok 2021	-7 819
Prevod straty podľa rozhodnutí VZ je na účet neuhradenej straty minulých rokov	-7 819

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

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

V €	2021				
	Stav k 1.1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12. 2021
Krátkodobé rezervy (r. 137 a r. 138), z toho:					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 089	2 681	0	2089	2 681
Ostatné	0	1 880	0	0	1 880

## 3. Záväzky (r. 101)

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

V €	2022	2021
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky v lehote splatné do jedného roka	27 637	880 933
Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 122)	27 637	880 933
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé obchodné a ostatné záväzky spolu (r. 114)	2 981	219

V záväzkoch voči materskej účtovnej jednotke (r. 128) je pôžička voči jednotke Trelleborg pôžička : 15 372 EUR. (15 233 EUR istina + 139 Eur úroky).

Záväzky zo sociálneho fondu (r. 114)

V €	2022	2021
Stav k 1.1.	2 895	2 817
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	374	501
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	374	501
Čerpanie sociálneho fondu	288	423
Stav k 31.12.	2 981	2 895

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

Odložený daňový záväzok (r. 117)

V €	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	
- Zdaniteľné	1 740
- Dlhodobý hmotný majetok (účtovné odpisy < daňové odpisy)	1 740
- Odpočítateľné	3 158
- Rezervy daňovo uznané až po použití, (ÚH Z > DZ Z)	1 918
- Záväzky daňovo uznané až po zaplatení (ÚH Z > DZ Z)	1 240
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21
Odložená daňová pohľadávka	663
Odložený daňový záväzok	365
z toho:	
Stav k 1.1. Odložený daňová pohľadávka	544
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	254
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	8
Zaučtovaná do vlastného imania	0
Stav k 31.12. Odložená daňová pohľadávka	298

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

V €	Provízia		Ostatné	
	2022	2021	2022	2021
Služby				
Tuzemsko	0	0	6 900	0
Česká republika	163 606	220 047	0	0
Spolu	163 606	220 047	0	0

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

V €	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:		
Zisk z predaja dlhodobého majetku (z r. 08)	6 500	0
Zisk z predaja materiálových zásob (z r. 08)	400	0
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	8	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

## 3. Čistý obrat

V €	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	163 606	220 047
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6906	8
Čistý obrat celkom	170 521	220 055

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

## 4. Náklady

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

V €	2022	2021
Spotreba materiálu	21 877	18 581
Spotreba energií	108	124
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
Spolu	21 985	18 705

## Služby (r. 14)

V €	2022	2021
Prenájom nehnuteľnosti	605	6 445
Služby k výpočtovej technike	77	84
Opravy	3 009	5 317
Telefónne služby	1 679	5 084
Náklady voči audítorovi (overenie účt. závierky)	0	0
Náklady voči audítorovi (iné služby)	0	0
Preprava tuzemská	0	0
Ostatné služby	21 662	28 355
Finančné náklady, z toho:	1	1 64
Kurzové straty, z toho:	1	164
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky (r. 049)	3 345	18 906
Bankové poplatky (r. 054)	497	792

## X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Príjmy a výhody štatutárnych orgánov/členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov vr. kľúčového manažmentu

Mzdy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti v roku 2022 boli vo výške 2 653 € (r. 2019 : 18 858 €). Činnosť členov predstavenstva a dozornej rady nie je odmeňovaná.

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

## XI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

V roku 2022 spoločnosť nemá nebytové kancelárske priestory od 01/2022.

Do 01/2022 mala nebytové priestory (62,66 m<sup>2</sup>) + archív (10 m<sup>2</sup>) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota bola 6 mesiacov.

Spoločnosť má v operatívnom leasingu od spoločnosti Arval prenajatý jeden osobný automobil zn. Škoda Octavia do roku 2024.

## XII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky

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

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

XII. UDALOSTI PO 31. 12. 2022 DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY 31.01.2023

Spoločnosť neviduje žiadne udalosti.

Dátum:31.01.2023

---

podpis štatutárneho orgánu