

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti: AR SHELVING, s.r.o., Hlinická cesta, 01401 Bytča

Dátum vzniku: 31.07.1991

OR Okresného súdu Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 133/L

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

Účtovná jednotka vykonáva hospodársku činnosť v rozsahu činností uvedených v predmete činnosti vo Výpise z obchodného registra Obchodného súdu Žilina.

Primárne sa zameriava na výrobu kovových regálov, regálových systémov a ostatného kovového nábytku, ako aj výskum a vývoj v oblasti technológií.

Ďalšie činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosť vykonáva minimálne.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	283	287
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	307	287
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	24	26

Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2022 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2022 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23.06.2022.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS,o.o.o., Novinskly bulvar d. 18str. 1, 121069 Moskva, Rusko.

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti International Steel Business S.A., Rue Jean l'Aveugle 24, Luxemburg, L 1148, Luxembursko.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok: RCS Luxembourg B 140 105, MATRICULE : 2008 40 19235.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2022 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je vyšší ako 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V rokoch 2022 spoločnosť vynaložila značné investície do svojho rozvoja, rozšírenia a skvalitnenia činnosti, ktorých ukončenie a sprevádzkovanie začína mať priaznivý vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti, avšak celková nepriaznivá situácia v Európe mala nepriaznivý dopad na trh a ceny, čo malo za následok, že Spoločnosť vykázala v roku 2022 účtovnú stratu. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v r.2021 Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení 334.857 EUR, v roku 2022 vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -2.480.730 EUR. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s pandémiou covid 19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ). Z dôvodu zložitej situácií a sankciám uvaleným na Rusko spoločnosť z dôvodu dodržania princípu opatrnosti pristúpila k vytvoreniu opravnej položky k pohľadávkam voči dcérskej spoločnosti vo výške 100%.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobn.char.	20	lineárna	5,00 %
Stavby – administratívne	40	lineárna	2,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 4.	12	lineárna	8,33 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 3.	8	lineárna	12,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 2.	6	lineárna	16,67 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 1.	4	lineárna	25,00 %

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.

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na ťarchu vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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 nevyhľaditeľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) Rezervy

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

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

g) 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.

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) 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.

m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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 na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2022

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	750 961	0	0	0	3 501	0	754 462
Prírastky	0	79 973	0	0	0	0	0	79 973
Úbytky	0	0	0	0	0	3 501	0	3 501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 181	0	0	0	0	0	309 181
Prírastky	0	126 211	0	0	0	0	0	126 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	441 780	0	0	0	3 501	0	445 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	698 337	0	0	0	3 501	0	701 838
Prírastky	0	52 624	0	0	0	0	0	52 624
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	750 961	0	0	0	3 501	0	754 462
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	188 907	0	0	0	0	0	188 907
Prírastky	0	120 274	0	0	0	0	0	120 274
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	309 181	0	0	0	0	0	309 181
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	509 430	0	0	0	3 501	0	512 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	441 780	0	0	0	3 501	0	445 281

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2022

	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
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	5 035 397	9 835 936				1 742 172		16 666 693
Prírastky	1 296 240		5 985 655						7 281 895
Úbytky			460 142						460 142
Presuny		-16 238	24 165				-7 927		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 245	0	23 488 446
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 346 118	6 202 935						7 549 053
Prírastky		185 536	1 664 728						1 850 264
Úbytky			460 142						460 142
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
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	53 189	3 689 278	3 633 001	0	0	0	1 742 172	0	9 117 640
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 245	0	14 549 271

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	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
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	4 879 311	8 102 385				21 400		13 056 285
Prírastky		156 085	1 771 801				1 720 772		3 648 658
Úbytky			38 250						38 250
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	53 189	5 035 396	9 835 936	0	0	0	1 742 172	0	16 666 693
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 163 097	5 348 964						6 512 061
Prírastky		183 021	892 221						1 075 242
Úbytky			38 250						38 250
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 346 118	6 202 935	0	0	0	0	0	7 549 053
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	53 189	3 716 214	2 753 421	0	0	0	21 400	0	6 544 224
Stav na konci účtovného obdobia	53 189	3 689 278	3 633 001	0	0	0	1 742 172	0	9 117 640

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnuteľné veci k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 1.715.004 € a v zostatkovej hodnote 989.390 € (k 31.12.2021 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 732.120 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve v kat.území Veľká Bytča zabezpečené záložným právom k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 3.017.230 € a v zostatkovej hodnote 2.342.962 € (k 31.12.2021 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2.430.362 €).

Spoločnosť má hnuteľné veci - zásoby zabezpečené záložným právom vo výške 6.500.000 €.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby SR na Realizáciu aktivít Projektu s názvom : Podpora inteligentných inovácií v spoločnosti, ktorej predmetom je zabezpečená pohľadávka vo výške 1.156.370 €.

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 12.831 € (v roku 2021 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 3.254 €). Významný nárast bol spôsobený živelnou udalosťou – víchricou, ako aj zvýšením poistných udalostí pri manipulácii s VZV.

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnuteľný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 27.599.446 €, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom na súhrnnú poistnú sumu 5.404.105 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 10.395.171 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 600.000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe **dlhodobého finančného majetku** od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2022

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených úctovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným m vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojený m ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených úctovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným m vplyvom	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojený m ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke nie je ocenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2022 a k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 a zodpovedajúcemu výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a 2021:

Bežné účtovné obdobie - rok 2022

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	60 622,35 eur/ 7105 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

Vzhľadom na súčasné obchodné aktivity na trhu s EUR/RUB Európska centrálna banka (ECB) nedokáže stanoviť referenčný výmenný kurz, ktorý by reprezentoval všeobecné trhové podmienky. ECB sa preto rozhodla až do odvolania pozastaviť zverejňovanie referenčného výmenného kurzu eura voči ruskému rubľu. ECB naposledy zverejnila referenčný výmenný kurz EUR/RUB k 1. marcu 2022. Spoločnosť preto použila tento posledný zverejnený kurz na prepočet hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o. a uviedla aj ich hodnotu v rubľoch.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2021

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	117,23 eur/ 10 tis RUB	8 346,97 eur/ 712 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2022 a ani k 31.12.2021 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2022 je 0 €, rovnako ani v roku 2021 sa netvorila opravná položka. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2022 bola 0 €.

Spoločnosť má zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 1.000.000€.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	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
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	35 900	339 011	35 900		339 011
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Opravné položky spolu	35 900	339 011	35 900	0	339 011

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	555 293	0	555 293
Dlhodobé pohľadávky spolu	555 293	0	555 293

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	80 747	1 983 823	2 064 570
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 824 674	487 103	5 311 777
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 092 693		2 092 693
Iné pohľadávky	41 084		41 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 039 198	2 470 926	9 510 124
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	7 039 198	2 470 926	9 510 124

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	102 370		102 370
Dlhodobé pohľadávky spolu	102 370	0	102 370

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	808 219	259 167	1 067 386
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 914 073	650 829	8 564 902
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 177 716		2 177 716
Iné pohľadávky	288 436		288 436
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 188 444	909 996	12 098 440
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	13 654 596	909 996	12 098 440

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	796 374	300 801
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	1 563 416	409 175
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote)	4 905 420	8 727 979
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	111 137	194 333
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 376 347	9 632 288
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	562 565	102 370
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	562 565	102 370

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s pohľadávkami, ktorými je zabezpečená banková záruka v hodnote 1.500.000 € .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceny	1 832	3 414
Bežné bankové účty	1 452 948	1 730 617
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 454 780	1 734 031

Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 201	168 617
poistenie	29 371	17 870
nájomné	0	8 014
elektronické služby (hosting, prístupy, update softvérov)	151	988
licencie	57 787	120 829
ostatné	3 892	20 916
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
očakávané bonusy		
nájomné		
Spolu	91 201	168 617

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nevyúčtované provízie		
nevyúčtované poistné		
ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 102 996	1 159 672
nárok na dotáciu EU	1 100 354	1 156 370
ostatné	2 642	3 302
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	660	660
reklama		
nájomné		
ostatné	660	660
Spolu	1 103 656	1 160 332

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII bod 1.

7. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 324	406 462	217 323	0	406 463
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	78 742	77 522	78 742		77 522
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 742	77 522	78 742	0	77 522
Rezervy na nevyfakturované dodávky	138 582	328 940	138 581		328 941
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	138 582	328 940	138 581	0	328 941

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 922	217 324	90 922	0	217 324
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	84 422	78 742	84 422		78 742
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 422	78 742	84 422	0	78 742
Rezervy na nevyfakturované dodávky	6 500	138 582	6 500		138 582
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	6 500	138 582	6 500	0	138 582

8. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	911 410	936 070
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 476 169	18 073 265
Krátkodobé záväzky spolu	14 387 579	19 009 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	701 808	551 573
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	701 808	551 573

K 31.12.2022 krátkodobé záväzky prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z finančného leasingu a zo splátkového predaja.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja		
Dlhodobé záväzky z pôžičiek		
Závazky zo sociálneho fondu	22 361	22 721
Dlhodobé záväzky finančný leasing	679 447	528 852
Odložený daňový záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	701 808	551 573

9. Informácie o zabezpečených záväzkoch

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

Prehľad o zabezpečených záväzkoch	31.12.2022	31.12.2021
Závazky z obchodného styku – úver UniCredit Leasing a. s.	142 000	119 752
Závazky z obchodného styku – úver ČSOB Leasing a. s.	57 757	17 439
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj)		
Závazky z finančného leasingu - UniCredit Leasing a. s.	85 508	36 494
Závazky z finančného leasingu - ČSOB Leasing a. s.	24 676	29 584
Závazky zo zmluvy o pôžičke		
Krátkodobé záväzky spolu	309 941	203 269
Závazky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	455 406	442 577
Závazky z finančného leasingu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	224 041	86 275
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	679 447	528 852

Úver voči UniCredit Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Úver voči ČSOB Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Vyššie uvedené úvery voči ČSOB Leasing a. s. ako aj voči UniCredit Leasing a. s. sú v účtovnej závierke vykázané v rámci ostatných záväzkov.

10. Záväzky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie strojov, zariadení a automobilov. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	110 184	224 041		66 078	86 275	
Finančný náklad	7 438	14 840		4 613	93 148	
Spolu	117 622	238 881	0	70 691	179 423	0

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	199 757	455 406		137 190	442 577	
Finančný náklad	7 462	14 856		11 725	23 091	
Spolu	207 219	470 262	0	148 915	465 668	0

11. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 722	18 454
Tvorba sociálneho fondu na fárchu nákladov	49 931	48 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>49 931</i>	<i>48 885</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>50 292</i>	<i>44 617</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 361	22 722

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období sociálny fond na základe zákonného prídeltu vo výške 1,0% z miezd a 0,5% prídplom podľa §3, ods.1 písm. b) bod 1 zákona a čerpala finančné prostriedky v súlade s legislatívou.

13. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu	EUR			3 214 259	2 820 256
1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	215 613	528 040
2. UniCredit Bank - Lex Corona	EUR	1,60%	17.8.2026	800 000	1 100 000
3. UniCredit Bank - projekt EU (B)	EUR	3,40%	31.5.2028	433 698	280 110
4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
5. Santander (2017)	EUR	2,35%	5.7.2024	71 830	192 123
6. Santander (2021)	EUR	2,25%	1.7.2026	524 856	719 983
7. Santander (2022)	EUR	5,61%	21.1.2027	1 168 262	0
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	EUR			1 928 571	0

Na zabezpečenie bolo v prospech banky UniCredit Bank a.s. zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 2101 v katastrálnom území Veľká Bytča, obec Bytča.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	1 035 298	898 199	2 039	2 772	30 460	25 221	1 067 797	926 192
zahraničie - štáty EU	38 005 540	37 744 597	28 925	11 206	2 858 144	2 761 200	40 892 609	40 517 003
zahraničie - štáty mimo EU	8 302 663	8 943 427			103 988	255 891	8 406 651	9 199 318
Spolu	47 343 501	47 586 223	30 964	13 978	2 992 592	3 042 312	50 367 057	50 642 513

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Výrobky	2 797 026	955 714	1 003 786	1 841 312	-48 072
Nedokončená výroba	1 739 041	1 739 159	1 373 645	-118	365 514
Spolu	4 536 067	2 694 873	2 377 431	1 841 194	317 442
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
EU dotácia - pomerná časť odpisov zúčtovaná do výnosov	56 016	0
Poistné plnenie	10 883	10 848
Zmluvné pokuty, penále	0	40 945
Predaj kov.odpadu (šrot)	412 769	402 648
Inventúrne rozdiely	78 559	42 122
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	1 196	13 156
Finančné výnosy, z toho:	34 212	27 431
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>34 212</i>	<i>27 431</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6084	2 837
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky		
	2022	2021
Tržby z predaja služieb	30 964	13 978
Tržby z predaja tovaru	2 992 592	3 042 312
Tržby z predaja vlastných výrobkov	47 343 501	47 586 223
Ostatné prevádzkové výnosy	617 492	211 306
Čistý obrat spolu	50 984 549	50 853 819

3. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby z predaja služieb	30 964	13 978
Tržby z predaja tovaru	2 992 592	3 042 312
Tržby z predaja vlastných výrobkov	47 343 501	47 586 223
Ostatné prevádzkové výnosy	617 492	211 306
Čistý obrat spolu	50 984 549	50 853 819

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 000	6 500
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>6 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	6 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 745 761	5 857 561
Opravy a údržba	314 219	216 024
Revízie služby	8 086	9 622
Nájomné	547 490	167 141
Poštovné	1 137	1 123
Telefónne	24 605	19 528
Reklama a propagácia	4 236	70 148
Provízie	546 287	674 395
Služby kooperácie	5 290	22 396
Prepravné	2 894 097	3 603 836
Cestovné	17 232	2 479
Reprezentačné	6 852	7 155
Vzdelávanie	33 682	11 698
Certifikácie	29 768	99 965
Právne a poradenské	44 752	44 247
Manažérske	185 883	44 247
IT služby, technické	309 131	81 353
Administratívne, finančné	213 005	204 420
Čistiace, environmentálne	199 216	200 580
Manipulačné, modifikácie, bezpečnostné	35 938	43 254
Ostatné	324 855	333 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	396 055	334 272
Pokuty, penále	77 173	283 571
Manká a škody	306 088	46 080
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 794	4 621
Finančné náklady, z toho:	728 520	473 846
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>176 005</i>	<i>76 252</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86 344	6 227
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>552 515</i>	<i>397 594</i>
Nákladové úroky bankové úvery	272 962	226 485
Nákladové úroky z factoringu	30 289	26 722
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	23 552	16 043
Poplatky banke	38 581	39 631
Poistné majetku	187 131	88 713

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	5 674 675	5 533 570
Mzdy	3 776 537	3 699 921
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 405 636	1 333 924
Zákonné sociálne náklady	492 502	499 725

6. Dane

Informácie o 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	-1 592		13 186	11 594
Zásoby				
Pohľadávky	-26 536		365 548	339 012
Rezervy	132 081		196 859	328 940
Závazky			128	128
Ostatné - neuhradené náklady	383 527		-206 731	176 796
Daňová strata umoriteľná			1 784 376	1 784 376
Zmarená investícia			3 404	3 404
Celkom	487 480	0	2 156 770	2 644 250
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vypočítaná	102 371	0	452 922	555 293

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 480 730		100,00 %	589 932		100,00 %
teoretická daň		-520 953	21,00 %		123 886	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	1 225 636	257 383	-10,38 %	681 489	143 113	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-529 281	-111 149	4,48 %	-34 628	-7 272	21,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%			0,00 %
Spolu	-1 748 376	-452 922	-18,26%	1 236 793	259 727	21,00 %
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00%		0	0,00 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		-452 922	-18,26%		259 727	21,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		259 727	21,00 %
Odložená daň z príjmov		-452 922	-18,26%		-4 652	21,00 %
Celková vykázaná daň z príjmov		-452 922	-18,26%		255 075	21,00 %

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Za spoločnosť bola poskytnutá banková záruka v hodnote 312 900 € na zabezpečenie riadneho a včasného plnenia jej platobných povinností.

Podmienené záväzky:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, 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.

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2022.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2022	Hodnota obchodu 2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	4 734 557	10 453 539
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	25 449	452 671
	Ostatné spriaznené osoby	28 152 607	23 112 937
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	
	Ostatné spriaznené osoby	48 251	
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	339 011	591 425
	Ostatné spriaznené osoby	1 725 559	494 615
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	6 322 544	11 406 451

	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv
Závazky voči spoločníkom	Dcérska účtovná jednotka
	Ostatné spriaznené osoby

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

Konatelia za výkon funkcie v roku 2022 ani v roku 2021 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

VIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	799 130	64 055	8 099	0	147 827	237 915	1 257 026
Presun		11 896			226 019	-237 915	0
Zvýšenie							0
Zníženie							0
Zisk za účtovné obdobie						334 857	334 857
31. decembra 2021	799 130	75 951	8 099	0	373 846	334 857	1 591 883
Presun		16 742			318 114	-334 857	0
Zvýšenie	10 000 000						10 000 000
Zníženie							0
Zisk za účtovné obdobie						-2 027 808	-2 027 808
31. decembra 2022	10 799 130	92 693	8 099	0	691 960	-2 027 808	9 564 074

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 v hodnote 334 857 € bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období v hodnote 318 114 € a na prídél do zákonného rezervného fondu v hodnote 16 743 €.

3. Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrholo vysporiadanie straty za rok 2022.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) 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 (angl. cash equivalents) 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.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Názov spoločnosti: **AR SHELIVING, s.r.o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		a	b
		c	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-2 480 730	589 932
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	2 436 167	3 220 523
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 635 609	1 190 711
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	189 138	126 402
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	267 211	35 900
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	20 740	1 612 950
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	326 803	269 250
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-72
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	-54	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-3 278	-9 967
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-2	-4 651
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 670 648	1 893 621
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 624 217	-6 074 026
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-6 677 514	15 051 414
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 382 649	-7 083 767
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		72
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-326 803	-192 997
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-223 068	-149 420
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 265 082	5 361 731
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-76 472	-52 623
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-7 308 668	-3 643 853
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	370 917	9 967
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.21.	Čerpanie a splátky dlhodobých úverov na investičnú činnosť od materskej spoločnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 014 223	-3 686 509

Označenie	Text	c	Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		10 000 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov			
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		10 000 000	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary			
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi			
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov			
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou			
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou			
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov			
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov			
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek			
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek			
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci			
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom			
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti			
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti			
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností			
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností			
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť			
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností			
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		10 000 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-279 305	1 675 222
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		1 734 031	58 809
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		1 454 780	1 734 031
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		54	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		1 454 780	1 734 031