

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3|1|6|2|9|5|3|9

DIČ 2|0|2|0|4|4|4|7|4|5

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti****Modex, a.s.**

Revolučná 16

011 35 Žilina

Vznik spoločnosti:

22.5.1995

Zápis:

Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č. 276/L

2. Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

| |
|---|
| • Výroba iných odevov a odevných doplnkov |
| • Veľkoobchod s textilom a odevmi |
| • Maloobchod s textilom a odevmi |

3. Počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia:

| | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Z toho počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účetná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená k 31.12.2022.

7. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky.

8. Orgány spoločnosti

| | | | |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Štatutárny orgán: | Ing. Jozef Vahančík, MBA | Podvysoká 209, 023 57 Podvysoká | Vznik funkcie: 06.12.2021 |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|

| | | | |
|----------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Dozorná rada: | Ing. Jozef Vahančík | Podvysoká 347 Podvysoká 023 57 | Vznik funkcie: 6.12.2021 |
| | Ing. Mgr. Jana Vahančíková | Podvysoká 209 Podvysoká 023 57 | Vznik funkcie: 6.12.2021 |
| | Mgr. Matej Múdry | Bavlnárska 317/16 Trenčín 911 05 | Vznik funkcie: 6.12.2021 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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 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.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|--------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 8 | Rovnomerná | 12,5% až 25% |
| Dopravné prostriedky | 4 | Rovnomerná | 25% |
| Drobný hmotný majetok | rôzna | Jednorazový odpis | 100% |

(b) Zásoby

Nakupované zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Účtovná jednotka používa spôsob B účtovania zásob.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

(d) Finančné účty

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

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 | 1 | 6 | 2 | 9 | 5 | 3 | 9

DIČ 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 4 | 4 | 7 | 4 | 5

(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 príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného nákladového účtu so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nespotrebovanej rezervy alebo je časti sa účtuje opačným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú nominálnou hodnotou. 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) Prenájom (lízing)

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné leasingy sa klasifikujú ako operatívny leasing. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

(i) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eura referenčným výmenným kurzom, vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa uskutočňuje účtovná závierka. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty predané, alebo kúpené.

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

(j) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Záväzky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Záväzky z obchodného styku | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Záväzky s dobou splatnosti do jedného roka | 436 478 | 12 402 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |

2. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v roku 2022 nevykázala náklady, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

3. Výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť v roku 2022 nevykázala výnosy, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3|1|6|2|9|5|3|9

DIČ 2|0|2|0|4|4|4|7|4|5

4. Iné informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú účtovnú zvierku

Spoločnosť v roku 2022 navýšila poskytnutú finančnú výpomoc materskej spoločnosti TERAZ, a. s., ktorá je úročená 2% p. a z pôvodnej výšky 263 000,00 EUR na 486 360,00 EUR.

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nie je v súčasnosti v žiadnom súdnom spore.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

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

Po 31.decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

| INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Položka vlastného imania | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
| Základné imanie | | |
| • Základné imanie | 697 056,00 | 697 056,00 |
| • Zmena základného imania | 0,00 | 0,00 |
| • Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0,00 | 0,00 |
| Emisné ážio | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0,00 | 0,00 |
| Zákonné rezervné fondy | 151 033,00 | 151 033,00 |
| • Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 0,00 | 0,00 |
| • Rezervný fond na vlastné akcie a podiely | 0,00 | 0,00 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | |
| • Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0,00 | 0,00 |
| • Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0,00 | 0,00 |
| • Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0,00 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | |
| • Nerozdelený zisk minulých rokov | 0,00 | 0,00 |
| • Nerozdelená strata minulých rokov | -486 890,00 | -308 056,00 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -62 572,00 | -178 834,00 |
| Spolu: | 298 627,00 | 361 199,00 |