

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Cortizo Slovakia, a.s., so sídlom Železničný rad 29, 968 01 Nová Baňa (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27.2.1998. Do obchodného registra bola zapísaná 26.3.1998 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo : 497/S).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- spracovanie hliníka, jeho zliatin, a zlúčenín
- povrchová úprava hliníka, jeho zliatin a zlúčenín
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	54 714 856	54 732 440	áno
Čistý obrat celkom	104 854 367	81 433 704	áno
Počet zamestnancov	342	349	áno

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	342	343
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	342	349
počet vedúcich zamestnancov	16	16

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Účtovná závierka bola zostavená dňa 16.03.2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 07.04.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola zverejnená v Registri ÚZ dňa 26.8.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25.08.2022 schválilo spoločnosť ADS Consult, s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny zástupcovia :**

José Manuel Cortizo Sonora – člen predstavenstva

Dozorná rada :

Raquel Cortizo Almedia

Ing. Beáta Reptíková – od 16.09.2022

Miriam Cortizo Zuniga – od 16.09.2022

Antón Beiras Cal – do 25.07.2022

María Victoria Castro Cortizo – do 25.7.2022

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akcionárom spoločnosti je spoločnosť CORTIZO CARTERA, S.L., Lugar Extramundi S/N Edificio Sistemas, Padrón, A Coruna 159 01, Španielske kráľovstvo. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CORTIZO CARTERA, S.L.	9 628 000	100,00	100,00	-
Spolu	9 628 000	100,00	100,00	-

V priebehu roka 2022 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov a výške obchodných podielov.

Informácia o počte, druhu a menovitej hodnote akcií:

Počet akcií: 2.900

Druh akcií: kmeňové, listinné

Menovitá hodnota 1 akcie: 3.320 EUR

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CORTIZO CARTERA, S.L. Padrón, A Coruna Španielsko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Registro Mercantil de A Coruña, Tomo 179 del Archivo, Sección General, Folio 144, hoja n° SC-46421.

Naša účtovná jednotka Cortizo Slovakia, a.s. nemá žiadny majetkový vklad v inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, to znamená že oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ani v priebehu účtovného obdobia neprišlo k zmene účtovných metód. Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti, ako tie ktoré sú uvedené v účtovnej závierke.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

účtovné odpisy

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Stavby	20	rovnomerná	5
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Samost.hn.veci	2,4,6,8,12,15	rovnomerná	6,67-50

daňové odpisy

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Stavby	20	rovnomerná	5
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Samost.hn.veci	2,4,6,8,12	rovnomerná	8,33-50

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Výdaj zásob spoločnosť účtuje na základe evidencie zo skladového hospodárstva, pričom výdaj oceňuje podľa ceny zistených aritm. priemerom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

V roku 2022 spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) 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 nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky sa tvoria na základe individuálneho posúdenia k nevymožiteľným a rizikovým pohľadávkam.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

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

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke za predpokladu, že v budúcnosti sa dosiahne dostatočný základ dane z príjmov a spoločnosť sa rozhodne o jej účtovaní.

Spoločnosti v roku 2022 vyšla odložená daňová pohľadávka, o ktorej s ohľadom na súčasnú geopolitickú situáciu a ťažko predvídateľný vývoj neúčtovala.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť v roku 2022 účtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu vo forme príspevku na kompenzáciu nákladov na energie a nákladov na testovanie zamestnancov COVID-19 vo výške 637.144 EUR.

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o majetku obstaranom formou finančného leasingu.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 7,8,9,10. Dopravné prostriedky sú havarijne poistené. Spoločnosť má okrem toho uzatvorené poistenie pohľadávok a poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Spoločnosť má pohľadávky na poskytnuté preddavky na obstaranie DHM zabezpečené bankovou garanciou pre prípad neuskutočnenia zmluvnej dodávky zo strany dodávateľa.

Spoločnosť zriadila záložné právo na súbor hnutelných vecí, ktoré zabezpečuje pohľadávku Banky v celkovej hodnote hnutelných vecí 1.533.545,00 EUR. Toto záložné právo je uvedené v notárskom centrálnom registri záložných práv (NCRzp).

Najvýznamnejšie prírastky, ktoré súviseli s obstaraním DHM súviseli obstaraním nových výrobných zariadení, s modernizáciou výrobného procesu.

S ohľadom na skutočnosť, že spoločnosť nezaradený DHM začala používať, vytvorila k tomuto DHM v roku 2021 a 2022 opravnú položku vo výške predpokladaného opotrebenia. Vytvorená opravná položka ktorá bola pri zaradení DHM premietnutá do Oprávok k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 1.160.973 EUR

Spoločnosť nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

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 tabuľke na stranách 11 a 12.

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

Cortizo Slovakia, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Prírastky	0	0	0	0	0	2 147	0	2 147
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	2 147	0	79 094
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 830	0	0	0	0	0	69 830
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 295	0	0	0	0	0	74 295
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
Presuny	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	7 117	0	0	0	0	0	7 117
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 652	0	0	0	2 147	0	4 799

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

<i>Cortizo Slovakia, a.s.</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2021</i>								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 365	0	0	0	0	0	65 365
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 830	0	0	0	0	0	69 830
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
Presuny	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	11 582	0	0	0	0	0	11 582
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 117	0	0	0	0	0	7 117

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

<i>Cortizo Slovakia, a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2022</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	599 264	12 122 758	16 167 441	0	0	0	19 302 278	121 406	48 313 147
Prírastky	0	8 393 525	10 718 311	0	0	0	2 553 438	68 536	21 733 810
Úbytky	0	0	895 262	0	0	0	20 308	0	915 570
Presuny	0	0	0	0	0	0	-19 111 836	-181 094	-19 292 930
Stav na konci účtovného obdobia	599 264	20 516 283	25 990 490	0	0	0	2 723 572	8 848	49 838 457
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 700 375	14 375 263	0	0	0	0	0	23 075 638
Prírastky	0	509 394	850 686	0	0	0	0	0	1 360 080
Úbytky	0	0	895 262	0	0	0	0	0	895 262
Presuny	0	479 121	681 852	0	0	0	0	0	1 160 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 688 890	15 012 539	0	0	0	0	0	24 701 429
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	737 429	0	737 429
Prírastky	0	0	0	0	0	0	423 544	0	423 544
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	-1 160 973	0	-1 160 973
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	599 264	3 422 383	1 792 178	0	0	0	18 564 849	121 406	24 500 080
Stav na konci účtovného obdobia	599 264	10 827 393	10 977 951	0	0	0	2 723 572	8 848	25 137 028

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

<i>Cortizo Slovakia, a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2021</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	598 840	12 030 483	15 912 792	0	0	0	14 799 267	282 914	43 624 296
Prírastky	424	92 275	989 452	0	0	0	5 321 706	121 406	6 525 263
Úbytky	0	0	734 803	0	0	0	0	0	734 803
Presuny	0	0	0	0	0	0	-818 695	-282 914	-1 101 609
Stav na konci účtovného obdobia	599 264	12 122 758	16 167 441	0	0	0	19 302 278	121 406	48 313 147
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 373 046	14 435 820	0	0	0	0	0	22 808 866
Prírastky	0	327 329	674 246	0	0	0	0	0	1 001 575
Úbytky	0	0	734 803	0	0	0	0	0	734 803
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 700 375	14 375 263	0	0	0	0	0	23 075 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	737 429	0	737 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	737 429	0	737 429
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	598 840	3 657 437	1 476 972	0	0	0	14 799 267	282 914	20 815 430
Stav na konci účtovného obdobia	599 264	3 422 383	1 792 178	0	0	0	18 564 849	121 406	24 500 080

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

Cortizo Slovakia
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

Cortizo Slovakia, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31.12.2022 (ani v predchádzajúcom období) a v priebehu účtovného obdobia opravné položky k zásobám, nakoľko hodnota nízko-obrátkových zásob nepredstavuje významnú sumu.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<hr/>	
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Zásoby nie sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Zásoby sú poistené proti poškodeniu pri transporte.

Spoločnosť neučtuje o obstarávaní nehnuteľností na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2022 neučtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2022 neučtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

6. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2022 tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko ich neuhradenia. Spoločnosť má poistené pohľadávky, resp. pri vybraných klientoch je poskytnutá klientom banková garancia pre prípad insolventnosti klienta.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	779	3 683	38	221	4 203
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	779	3 683	38	221	4 203

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	779	0	0	779
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	779	0	0	779

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 445 011	1 036 553	7 481 564
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 259 431	585 619	2 845 050
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	10 600	0	10 600
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	188 741	0	188 741
Iné pohľadávky	39 051	0	39 051
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 942 834	1 622 172	10 565 006

Ako daňové pohľadávky vo výške 188.741 EUR spoločnosť vykazuje pohľadávky vyplývajúce z nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie október, november a december 2022 a odpočítania

DPH uplatnenej na vstupe v roku 2023. Ako iné pohľadávky sú vykázané poskytnuté preddavky zamestnancom, pohľadávky za poskytnuté zábezpeky a refundáciu zahraničnej DPH vo výške 39.051 EUR.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nevznikla spoločnosti potreba tvorby opravných položiek, nakoľko sa nejedná o rizikové pohľadávky, ide prevažne o pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 077 679	1 225 949	9 303 628
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 730 469	565 315	3 295 784
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	160 600	0	160 600
Sociálne poistenie	781	0	781
Daňové pohľadávky a dotácie	31 071	0	31 071
Iné pohľadávky	26 533	0	26 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 027 133	1 791 264	12 818 397

Ako daňové pohľadávky vo výške 31.071 EUR spoločnosť vykazuje pohľadávky vyplývajúce z nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie december 2021, odpočítania DPH uplatnenej na vstupe v roku 2022, preplatku na dani zo závislej činnosti a príspevku zo ŠR na testovanie zamestnancov. Ako iné pohľadávky sú vykázané pohľadávky za poskytnuté zábezpeky a refundáciu zahraničnej DPH vo výške 26.533 EUR.

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	6 083	5 227
Bežné bankové účty	11 514 340	7 925 822
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	11 520 423	7 931 049

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku, ani o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 369	25 533
poistenie	12 611	10 093
spotreba materiálu	0	0
telefóny, internet, ostatné služby	11 758	15 440
úroky z uveru	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 266	19 853
Služby, ostatné náhrady	2 266	19 853
Úroky a finančné výnosy	0	0
Spolu	26 635	45 386

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31. 12. 2022 f
	Stav k 31. 12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 339	126 553	164 339	0	126 553
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	162 689	124 703	162 689	0	124 703
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 650	1 850	1 650	0	1 850
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	164 339	126 553	164 339	0	126 553
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	489 747	508 817	489 747	0	508 817

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená z priemernej mzdy a nevyčerpanej dovolenky, vrátane odvodov na sociálne a zdravotné zabezpečenie. Rezervy na zamestnanecké pôžitky spoločnosť netvorila z dôvodu analýzy vekovej štruktúry zamestnancov. Výška nákladov tohto charakteru bola v bežnom a minulom účtovnom období nevýznamná. Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená podľa predpokladaného rozsahu prác. Na základe analýzy výšky uznaných reklamácií spoločnosti nevznikla potreba tvorby rezervy na reklamácie v roku 2022. Ostatné rezervy spoločnosť netvorila.

Nevyfakturované dodávky majetku

Nevyfakturované dodávky sa vzťahujú k nákladom na služby, dodávky zásob materiálu a tovaru, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2022.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	179 515	164 339	179 515	0	164 339
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 515	162 689	102 515	0	162 689
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 000	1 650	2 000	0	1 650
Rezerva na reklamácie	75 000	0	75 000	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	179 515	164 339	179 515	0	164 339
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	194 734	489 747	194 734	0	489 747

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená z priemernej mzdy a nevyčerpanej dovolenky, vrátane odvodov na sociálne a zdravotné zabezpečenie. Rezervy na zamestnanecké pôžitky spoločnosť netvorila z dôvodu analýzy vekovej štruktúry zamestnancov. Výška nákladov tohto charakteru bola v bežnom a minulom účtovnom období nevýznamná. Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená podľa predpokladaného rozsahu prác. Na základe analýzy výšky uznaných reklamácií spoločnosti nevznikla potreba tvorby rezervy na reklamácie v roku 2021. Ostatné rezervy spoločnosť netvorila.

Nevyfakturované dodávky majetku

Nevyfakturované dodávky sa vzťahujú k nákladom na služby, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2021.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	166 033	1 010 021
Závazky v lehote splatnosti	11 278 527	19 260 779
Krátkodobé záväzky spolu	11 444 560	20 270 800
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje záväzky voči zamestnancom vo výške 391.592 EUR, voči inštitúciám SZ vo výške 255.349 EUR a daňovému úradu vo výške 182.955 EUR. Tieto uvedené záväzky sú v lehote splatnosti, vyplývajú zo zúčtovania miezd za december 2022 a dane z príjmu právnických osôb (daň z príjmu PO – záväzok : 114.554 EUR).

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. V roku 2022 spoločnosť neúčtovala o majetku obstaranom formou finančného leasingu.

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu, že nevie stanoviť pravdepodobnosť, že budúci základ dane z príjmov umožní jej vyrovnanie.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 301	29 656
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 418	33 964
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>34 418</i>	<i>33 964</i>
Čerpanie sociálneho fondu	17 424	30 319
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 295	33 301

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V roku 2022 spoločnosť tvorila sociálny fond len na ťarchu nákladov vo výške 34.418,- EUR

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá nasledovne:

- na stravovanie zamestnancov a realizáciu sociálnej politiky spoločnosti vo výške 17.424 EUR

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtuje o vydaných dlhopisoch.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver-splátkový	EUR	0,37 resp. 0,72%	rok 2024, 2027	3 131 303	3 776 181
Bankový úver-splátkový časť splatna do 1 roka	EUR	0,37 resp. 0,72%	časť do 1 roka	2 174 985	2 024 985
Dlhodobé úvery spolu				5 306 288	5 801 166
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý bankový úver	EUR			0	0
Krátkodobý bankový úver	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				5 306 288	5 801 166

Spoločnosť má schválený kontokorentný úver vo výške 3.000.000 EUR, ktorý k 31.12.2022 nebol čerpaný.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	84	95
úroky z úveru platené pozadu, ostatné	84	95
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
časové rozlíšenie služieb platených vopred	0	0
Spolu	84	95

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2022, ani v predchádzajúcom období neúčtovala o derivátoch a derivátových operáciách.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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:

	Výrobky	Tovar	Služby	Výrobky	Tovar	Služby	Spolu	Spolu
	2022	2022	2022	2021	2021	2021	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tuzemsko	8 777 503	1 222 348	215 992	6 785 975	777 334	192 833	10 215 843	7 756 142
Zahraníči EU	83 759 732	6 854 133	432 530	64 268 714	6 526 482	444 651	91 046 395	71 239 847
Zahraníči mimo EU	2 982 149	605 011	4 969	2 147 094	287 915	2 706	3 592 128	2 437 715
Spolu	95 519 384	8 681 492	653 491	73 201 783	7 591 731	640 190	104 854 367	81 433 704

Ako tržby za vlastné výrobky sú vykázané tržby z predaja vyrábaných hliníkových profilov.

Ako tržby z predaja tovaru sú vykázané tržby z predaja hliníkových profilov, doplnkov a príslušenstva, a tovaru vo vlastnom stravovacom zariadení.

Ako tržby z predaja služieb sú vykázané služby vlastného stravovacieho zariadenia, služby súvisiace s výrobou hliníkových profilov a doprava.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie stavu zásob vlastnej výroby vo výške 612.467 EUR (zmena stavu zásob podľa súvahových položiek je vo výške 585.823 EUR).

	2022		2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2022	2021
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 465 504	1 512 605	822 079	-47 101	690 526	
Výrobky	1 163 293	530 369	386 156	632 924	144 213	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	2 628 797	2 042 974	1 208 235	585 823	834 739	
Manká a škody, ostatné				5 533	35	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Ostatné				21 111	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				612 467	834 774	

Spoločnosť k 31.12.2022 vykazuje výnosy súvisiace:

- s aktiváciou materiálu - odpadového hliníka využitého v ďalšom výrobnom procese vo výške 6.035.470 EUR.

- s aktiváciou DHM vo výške 15.638 EUR

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	6 051 108	5 246 567
Aktivácia materiálu	6 035 470	5 227 623
Ostatná aktivácia - DHM	15 638	18 944
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 560 235	1 411 161
Zmluvné pokuty	0	0
Tržby z predaja DHM	80 307	91 420
Tržby z predaja materiálu	798 564	1 123 408
Ostatné, inventarizačné prebytky	44 220	67 149
Ostatné výnosy - dotácie	637 144	129 184
Finančné výnosy, z toho:	20 774	9 287
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>20 774</i>	<i>9 287</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 263	8 280
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky - bankové	0	0
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	95 519 384	73 201 783
Tržby z predaja služieb	653 491	640 190
Tržby za tovar	8 681 492	7 591 731
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>104 854 367</u>	<u>81 433 704</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. 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:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 433 360	5 596 137
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 067</i>	<i>9 990</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 067	9 990
Súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 422 293</i>	<i>5 586 147</i>
Opravy	408 339	614 867
Právne a prekladateľské služby	11 484	8 311
Inzercia, propagácia, ostatná reklama	54 662	34 696
Telekomunikačné služby, poštovné	28 728	28 405
Nájomné	113 380	146 913
Prepravné	1 943 558	1 880 207
Náklady na životné prostredie	299 803	258 615
Účtovné a daňové poradenstvo	10 450	11 120
Služby ochrany majetku	67 706	59 260
Náklady na školenia	16 539	15 979
Sprostredkovanie, provízie	1 290 222	1 374 831
Služby výpočtovej techniky	6 981	16 681
Náklady na reprezentáciu	44 415	33 085
Softver	0	2 662
Cestovné, ubytovanie, ostatné	66 745	49 943
Techn. pomoc, poradenstvo, know-how, ostatné služby	1 059 281	1 050 572
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 325 949	61 063 860
Spotreba materiálu	69 065 567	51 595 349
Spotreba energia	8 515 841	2 470 835
Predaný tovar	6 230 167	6 160 267
Manká a škody	15 151	17 722
Zost. cena predaného DHM	20 308	2 869
Predaný materiál	342 599	685 193
Platené pokuty a penále	3 425	163
Odpis pohľadávok	2 202	8 516
Poistenie, ostatné, opravné položky	130 689	122 946
Finančné náklady, z toho:	75 328	57 699
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34 690</i>	<i>12 672</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 286	8 600
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>40 638</i>	<i>45 027</i>
Nákladové úroky	32 932	36 547
Bankové poplatky	7 706	8 480
Ost. finančné náklady - záruky, ručenie	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 733 577		100,00 %	11 043 506		100,00 %
teoretická daň		2 464 051	21,00 %		2 319 136	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	1 324 191	278 079	2,37 %	1 598 920	335 772	3,04 %
Položky znižujúce základ dane	-904 474	-189 940	-1,62 %	-581 372	-122 088	-1,11 %
Rozdiel DO a UO	-680 723	-142 952	-1,22 %	-256 300	-53 823	-0,49 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	11 472 571	2 409 238	20,53 %	11 804 754	2 478 997	22,45 %
Splatná daň z príjmov		2 409 240	20,53 %		2 478 997	22,45 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 409 240	20,53 %		2 478 997	22,45 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje najatý majetok na podsúvahových účtoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje prenajatý majetok na podsúvahových účtoch.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje najatý majetok, ani prenajatý majetok, resp. žiadne iné podsúvahové položky.

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti, ako tie ktoré sú uvedené v účtovnej závierke.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne iné záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

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.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden iný majetok, okrem toho, ktorý sa uvádza v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov nepoberali od spoločnosti žiadne príjmy ani iné výhody.

Členovi štatutárneho orgánu bola v roku 2018 poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 320.600 EUR. Zostatok pohľadávky k 31.12.2022 je 10.600 EUR. Iné záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie so spriaznenými osobami	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu, a tovaru	01	14 336 444	17 565 668
Nákup služieb	01	428 971	333 665
Poistenie pohľadávok	01	73 275	71 904
Licenčné poplatky	01	286 236	368 126
Nákup technológie a DHM	01	148 621	519 056

Transakcie so spriaznenými osobami	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Tržby z predaja výrobkov, tovaru a materiálu	02	12 407 947	11 104 618
Tržby z predaja služieb	02	64 111	86 196
Tržby z predaja DHM	02	64 808	39 420

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

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

Účtovná závierka bola zostavená 16.3.2023. Po 31. decembri 2022 do dátumu zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 24.2.2022 začal vojnový konflikt na Ukrajine. Spoločnosť nepredpokladá negatívny vplyv, ktorý by mal priamy ekonomický dopad na podnikanie. Vedenie spoločnosti situáciu monitoruje. Akýkoľvek vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva v roku 2023.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v ďalšom období.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 628 000	0	0	0	9 628 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 227 126	0	0	0	2 227 126
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 043 105	8 564 508	0	-	16 607 613
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 564 508	9 324 337	8 564 508	0	9 324 337
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	28 462 739	17 888 845	8 564 508	0	37 787 076

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	9 628 000	0	0	0	9 628 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 227 126	0	0	0	2 227 126
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 865 258	6 320 295	4 142 448	0	8 043 105
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 320 295	8 564 508	6 320 295	0	8 564 508
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	24 040 679	14 884 803	10 462 743	0	28 462 739

Spoločnosť v roku 2021 na základe Rozhodnutia Valného zhromaždenia použila nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 4.000.000 EUR na výplatu dividend. K 31.12.2021 neboli dividendy vyplatené, spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok vo výške 4.000.000 EUR, tento záväzok bol vysporiadaný v priebehu roku 2022. Nerozdelený zisk minulých rokov bol znížený o opravu minulých rokov (doúčtovanie nákladov) vo výške 142.448 EUR

Účtovný zisk za rok 2021 vo 8.564.508 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 564 508
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	8 564 508

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 9.324.337 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 9.324.337 EUR.

Ostatné body poznámok, pre ktoré nemá účtovná jednotka náplň, sa v poznámkach neuvádzajú.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2022
Cortizo Slovakia, a.s.

PREHEAD PEŇAŽNÁCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Cortizo Slovakia, a.s., Železničný rad 29, 968 01 Nová Baňa

IČO: 36030554

Peňažné toky - nepriama metóda

		2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z	Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 733 577	11 043 506
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. HV	1 813 935	1 748 506
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	1 788 089	1 003 171
A.1.2.	Zmena stavu rezerv	-37 786	-15 176
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek	0	737 429
A.1.4.	ZS časové rozlíšenie N a V	18 740	-13 923
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov	32 932	36 547
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.7.	Kurzový zisk k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ	-14 174	-8 280
A.1.8.	Kurzová strata k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ	26 134	8 738
A.1.9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	0
A.1.10.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	Zmeny pracovného kapitálu	-82 423	-2 595 318
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej čin.	2 106 815	-2 770 362
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej čin.	-4 155 261	4 530 588
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 966 023	-4 355 544
A.2.4.	Zmena stavu prevádzk. PP / ktk. účet /	0	0
A.3.	Prijaté úroky	0	0
A.4.	Zaplatené úroky	-32 932	-36 547
A.5.	Zisk z predaja stálych aktív	-60 000	-88 551
A.6.	Dividendy a podiely na zisku vyplatené	0	0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-3 109 600	-2 152 510
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 262 557	7 919 086
B	Peňažné toky z investičnej činnosti	-2 340 265	-5 862 866
B.1.	Výdavky na obstaranie DHM	-2 420 572	-5 954 286
B.2.	Príjmy z predaja DHM	80 308	91 420
C	Peňažné toky z finančných činností	-4 344 878	-55 092
C.1.1.	Príjmy z upísaných obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z bank. úverov	1 530 107	1 469 893
C.1.3.	Výdavky na splátky bank. úverov	-2 024 985	-1 574 985
C.1.4.	Príjmy z pôžičiek	150 000	50 000
C.1.5.	Výdavky na splatenie pôžičiek spoločníkom	0	0
C.1.6.	Výdavky na úhradu záväzkov z leasingu	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatené dividendy	-4 000 000	0
D	Čisté zvýšenie / zníženie PP a PE	3 577 414	2 001 128
E	Stav PP a ekviv. 1.1. bežného roku	7 931 049	5 929 463
F	Stav PP a ekvivalentov pred úpravou o kurz.rozdiely k 31.12.	11 508 463	7 930 591
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.	11 960	458
H	Zostatok PP a PE upravený o kurzové rozdiely	11 520 423	7 931 049