

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4		
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1	6	6

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE
1. Názov a sídlo

Spoločnosť REFLEX SK, s.r.o. so sídlom Bernolákova 6088/14 036 01 Martin (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. februára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 20. marca 1997 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žilina, oddiel s.r.o., vložka 10182/L).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– veľkoobchod so železiarskym a inštalatérskym tovarom a vykurovacími zariadeniami a potrebami

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31.08.2022.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná 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.

4. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Winkelmann Renewables International - GmbH, Heinrich-Winkelmann-Platz 1, 59227 Ahlen (Nemecká spolková republika), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku a súčasne sa spoločnosť zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti WINKELMANN GROUP GmbH & CO KG., Heinrich-Winkelmann-Platz 1, 59227 Ahlen (Nemecká spolková republika), ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu, a taktiež za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek je možné získať priamo v sídle uvedených spoločností. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

5. 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	10	10
Stav zamestnancov ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	10	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Vít Gabriel
 Jacek Piotr Kieszkowski

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani inému orgánu účtovnej jednotky neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované a počas roka neboli menené.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

(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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 13 mesiacov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 13 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rôzna	

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4		
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1	6	6

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov, ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. O odloženom daňovom záväzku sa účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

(j) 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.

(k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

(l) Prenájom (lízing)

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

(m) Cudzía 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 v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(n) 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.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
1. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dlhodobé záväzky spolu	1 708	1 478
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 708	1 478
Krátkodobé záväzky spolu	573 900	551 572
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	568 746	549 289
Záväzky po lehote splatnosti	5 154	2 283

E. 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:

Oblasť	Obchodný tovar		Služby - servis zariadení		Ostatné služby		Spolu	
	2022 a b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022	2021
Slovenská republika	3 561 970	2 946 607	200 430	202 208	1 246	1 121	3 763 646	3 149 936
Česká republika	17	1 090	-	-	-	-	17	1 090
Spolu	3 561 987	2 947 697	200 430	202 208	1 246	1 121	3 763 663	3 151 027

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4		
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1	6	6

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

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 857	30 281
Inventarizačné prebytky	-	-
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	29 750	27 083
Ostatné výnosy	11 107	3 198
Finančné výnosy, z toho:	140	24
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>140</i>	<i>24</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	140	24
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-	-
Výnosové úroky	-	-
Ostatné finančné výnosy	-	-

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 2 ods. 15 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	201 676	203 329
Tržby za tovar	3 561 987	2 947 697
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Čistý obrat celkom	3 763 663	3 151 026

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

F. 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:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	625 520	505 439
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 111</i>	<i>6 111</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 111	6 111
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>619 409</i>	 <i>499 328</i>
Softwarové služby	8 061	7 523
Doprava	282 400	228 259
Nájomné	19 460	18 600
Technická pomoc	71 774	84 725
Náklady na inzerciu, reklamu	7 341	3 741
Právne a ekonomické poradenstvo	12 765	17 996
Externé odborné práce	823	512
Opravy hmotného majetku	13 196	10 582
Cestovné náklady	8 322	16 014
Reprezentačné	32 075	25 693
Ostatné	163 191	85 683
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 15 437	 12 644
Manká a škody	3 785	2 378
Poistenie	11 652	10 266
Iné	-	-
 Finančné náklady, z toho:	 7 449	 4 707
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 743</i>	<i>2 231</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 706</i>	 <i>2 475</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Nákladové úroky	-	-
Bankové poplatky	2 706	2 475
Iné	-	-

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1
	6	6						

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
1. Najatý majetok

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2022	2021
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	26 978	26 978
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcii derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Závazky z lízingu	-	-
Iné položky	-	-

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) multifunkčný kancelársky stroj od Konica Minolta Slovakia, spol. s.r.o. Bratislava v hodnote 26 978 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 30 dní. Ročné náklady na nájomné sú približne 1 467 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (161,27 m²) v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 4 mesačná, ktorá začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola doručená výpoveď druhej Zmluvnej strane. Ročné nájomné predstavuje 13 800 EUR.

Spoločnosť má skladovacie priestory (80 m²) v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je 4 mesačná, ktorá začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bola doručená výpoveď druhej Zmluvnej strane. Ročné nájomné predstavuje 5 400 EUR.

Spoločnosť má ešte skladovacie priestory (38 m²) v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 22.11.2023. Nasledujúcim dňom po 22.11.2023 sa nájom automaticky mení na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 2 400 EUR.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	6	3	6	9	9	3	4		
DIČ	2	0	2	0	1	1	8	1	6	6

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB
1. Transakcie so spriaznenými osobami

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu		
	2022	2021	
a) transakcie s materskou spoločnosťou	37 658	44 111	
Reflex Winkelmann GmbH	Nákup tovaru	37 658	44 111
b) transakcie s prepojenými spoločnosťami - ostatní:	2 029 703	1 696 034	
Reflex CZ, s.r.o.	Nákup tovaru	1 546 015	1 451 222
Reflex CZ, s.r.o.	Nákup služieb	435 163	212 734
Reflex PL Spółka z ograniczona odpowiedzialnošcia sp.k.	Nákup tovaru	-	-
Sinusverteiler GmbH	Nákup tovaru	25 917	13 380
Winkelmann Sp. z o.o.	Nákup tovaru	-	-
Winkelmann Group GmbH + Co. Kg	Nákup služieb	22 607	18 698
c) transakcie s prepojenými spoločnosťami - ostatní:	-	9 385	
Reflex CZ, s.r.o.	Tržby -tovar	-	-
Reflex CZ, s.r.o.	Tržby - ostatné	-	9 385

Vybrané aktíva a pasíva ku dňu účtovnej zvierky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu aktíva	-	-
Záväzky z obchodného styku	94 192	339 614
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu pasíva	94 192	339 614