

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Jonckheere spol. s r. o.
Južná trieda č.82
040 01, Košice

Spoločnosť Jonckheere s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12.03.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 12.03.2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel s.r.o., vložka číslo 14676/V).

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú: výroba a predaj kovových konštrukcií**c) Priemerný počet zamestnancov****1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov**

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Spoločnosť Jonckheere s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky: Účtovná závierka bude schválená valným zhromaždením dňa 30.3.2023.**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30.3.2022 resp. 28.6.2022. Účtovná závierka za r. 2021 bola schválená 30.3.2022.

h) Schválenie audítora

Audit účtovnej závierky za r. 2022 vykonáva audítor p. Ing. Ľudovít Petráš, zapísaný v zozname auditorských spoločností pod číslom licencie 929. Audítora schválilo v súlade so zákonom č. 540/2007 z.z. valné zhromaždenie spoločnosti Jonckheere s.r.o. dňa 21.3.2014 aj pre ďalšie roky počas trvania zmluvy o audite.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu roku 2022 došlo k zmenám týkajúcim sa vlastníckej štruktúry spoločnosti. Na Valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 17.12.2021 v Roeselare, bol odsúhlasený prevod obchodného podielu z doterajších vlastníkov na spoločnosť Dipaso bvba, so sídlom Bulkenhof 11, 9800 Deinze, Belgicko, zapísaná v registri spoločností v Belgickom kráľovstve pod č. 0556.698.341, za ktorú koná: Diederik Paul Schodts. Zmluva o prevode OP bola podpísaná 10.1.2022 a zápis do Obchodného registra prebehol 27.1.2022.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021:

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
Paul J.A. Schodts	1,20	0,018	0,018	-
Diederik P. Schodts	3 199,40	49,991	49,991	
Jan-Filip Schodts	3 199,40	49,991	49,991	
Spolu	6 400,00	100,000	100,000	-

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022:

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
DIPASO bvba	6 400,00	100,000	100,000	-
Spolu	6 400,00	100,000	100,000	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosť nezostavuje.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- Použitých účtovných zásadách a metódach,
- Údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- Údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- Výnosoch,
- Nákladoch,
- Daniach z príjmov,
- Údajoch o podsúvahových účtoch,
- Iných aktívach a iných pasívach,
- Spriaznených osobách,
- Skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- Prehľad zmien vlastného imania,
- Prehľad peňažných tokov.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

(b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- 1) Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

- 2) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu).

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO

- 3) Zákazková výroba. Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje

- 4) Pohľadávky. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

- 7) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou

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

- 9) 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

- 10) Audit. Náklady na audit predstavujú sumu 3 070,00 €, z čoho odmena audítora je vo výške 3 000,00 € bez DPH a poplatok banke za audit účtov je 70,00 € bez DPH. Tieto náklady sú podľa zákona o dani z príjmov považované za nedaňové až do zaplatenia. V roku 2021 neboli tieto poplatky uhradené.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

(c) Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	20 alebo 40	lineárna	2,5 alebo 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(d) Dotácie

Spoločnosti bol v r. 2022 na základe žiadosti vyplatený príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania zo Schémy pomoci na podporu duálneho vzdelávania vo výške 9 000 €, dotácia na náklady spojené s testovaním zamestnancov na COVID-19 vo výške 1 193 € a dotácia na náklady za spotrebovanú elektrinu v mesiacoch 08-09/2022 vo výške 8 558,43 €. Celková výška dotácií za rok 2022: 18 751,43 €.

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

Spoločnosť nadobudla dlhodobý nehmotný majetok – softvér - v priebehu r. 2014, v predchádzajúcich obdobiach takýto majetok nevlastnila.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022			
	Softvér			Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku ÚO	9 000			9 000
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci ÚO	9 000			9 000
Oprávky				
Stav na začiatku ÚO	9000			9000
Prírastky	0			0
Úbytky				
Stav na konci ÚO	9 000			9 000
Opravné položky				
Stav na začiatku ÚO				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci ÚO				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku ÚO	0			0
Stav na konci ÚO	0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021			
	Softvér			Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku ÚO	9 000			9 000
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci ÚO	9 000			9 000
Oprávky				
Stav na začiatku ÚO	9000			9000
Prírastky	0			0
Úbytky				
Stav na konci ÚO	9 000			9 000

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

Opravné položky				
Stav na začiatku ÚO				
Prírastky				
Úbytky				
Stav na konci ÚO				
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku ÚO	0			0
Stav na konci ÚO	0			0

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F.písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Pozemky	Stavby	Samost. hnutel. veci a súbory vecí	Ostatný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku ÚO	259 377	1 488 662	4 010 409		5 758 448
Prírastky			157 309		157 309
Úbytky			116 318		37 400
Presuny					
Stav na konci ÚO	259 377	1 488 662	4 051 401		5 799 440
Oprávkky					
Stav na začiatku ÚO		1 237 011	2 995 013		4 232 024
Prírastky		75 334	280 860		356 194
Úbytky			116 318		116 318
Stav na konci ÚO		1 312 345	3 159 556		4 471 901
Opravné položky					
Stav na začiatku ÚO					
Prírastky					
Úbytky					
Stav na konci ÚO					
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku ÚO	259 377	251 651	1 015 395		1 526 423
Stav na konci ÚO	259 377	176 317	891 845		1 327 539

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Pozemky	Stavby	Samost. hnuť. vecí a súbory vecí	Ostatný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku ÚO	259 377	1 488 662	3 843 810		5 591 849
Prírastky			166 599		166 599
Úbytky					
Presuny					
Stav na konci ÚO	259 377	1 488 662	4 010 409		5 758 448
Oprávk					
Stav na začiatku ÚO		1 161 677	2 723 012		3884 689
Prírastky		75 334	272 002		347 336
Úbytky					
Stav na konci ÚO		1 237 011	2 995 014		4 232 025
Opravné položky					
Stav na začiatku ÚO					
Prírastky					
Úbytky					
Stav na konci ÚO					
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku ÚO	259 377	326 985	1 120 798		1 707 160
Stav na konci ÚO	259 377	251 651	1 015 395		1 526 423

b) Poistenie dlhodobého majetku.

Dlhodobý hmotný majetok – Budova, Stroje a strojné zariadenia a zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení a od r. 2019 aj proti krádeži. Automobily Ford Mondeo a Škoda Superb sú poistené zákonnou poisťkou zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou. Automobil Škoda Fabia je poistený aj poistením majetku a zodpovednosti za škodu. Spoluúčasť pri poistení budov je 10 000 €, pri strojoch, zariadeniach a zásobách je to 1 000 €.

Poistený majetok	Poistná suma (€)	Platnosť zmluvy
Budova	4 600 000	2022 – nová zmluva
Stroje a strojné zariadenia	3 967 000	2022 – nová zmluva

c) až n) Žiadne údaje

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie.

11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci ÚO
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary	0				0
Výrobky	0				0
Zásoby spolu	0				0

Tabuľka č. 2

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci ÚO
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary	0				0
Výrobky	0				0
Zásoby spolu	0				0

Stav zásob k 31.12.2022 je 1 448 475 €. Stav zásob 31.12.2021 bol 983 658 €.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení s výškou poistnej sumy 1 000 000 €, so spoluúčasťou 1 000 €, od r. 2019 sú zásoby poistené aj proti krádeži.

p) Žiadne údaje.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

r) Opravné položky k pohľadávkam.

K 31.12.2020 bola vytvorená opravná položka v sume 1 980 € k pohľadávke z r. 2019 voči spoločnosti ZTS VVU Košice a.s. Faktúra vo výške 1 980 € s DPH vystavená 23.9.2019 za prevedené kovoobrábacie práce nebola uhradená, dlžník na výzvy nereagoval a v r. 2020 bol vyhlásený voči odberateľovi konkurz. Pravdepodobnosť, že faktúra bude niekedy uhradená je blízka nule. K 31.12.2020 bola faktúra 434 dní po splatnosti, do daňových nákladov bolo započítaných 20% z výšky pohľadávky, podľa §20 z. o dani z príjmu, t.j. 396 €. V r. 2021 bolo do daňových nákladov započítaných 30% z výšky pohľadávky, t.j. 594,00 €. V r. 2022 bolo do daňových nákladov započítaných 50% z výšky pohľadávky, t.j. 990 €.

12. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o opravných položkách k pohľadávkam

Tabuľka č. 1

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci ÚO
Krátkodobé pohľadávky	1 980	0	0	0	1 980
Pohľadávky spolu	1 980	0	0	0	1 980

Tabuľka č. 2

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2021				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci ÚO
Krátkodobé pohľadávky	1 980	0	0	0	1 980
Pohľadávky spolu	1 980	0	0	0	1 980

s) Veková štruktúra pohľadávok

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 - bežné účtovné obdobie - 2022

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľad. z obchod. styku	0	0	0
Pohľad. voči materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľad. voči spoločníkom	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľad. z obchod. styku	269 255	1 980	271 235
Pohľad. voči materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľad. voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľad. a dotácie	152 683	0	152 683
Iné pohľadávky	6 263	0	6 263
Krátkodobé pohľad. spolu	428 201	1 980	430 181

Tabuľka č. 2 - predchádzajúce účtovné obdobie - 2021

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľad. z obchod. styku	0	0	0
Pohľad. voči materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľad. voči spoločníkom	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľad. z obchod. styku	957 562	1 980	959 542
Pohľad. voči materskej účt. jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľad. voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľad. a dotácie	103 706	0	103 706
Iné pohľadávky	2 793	0	2 793
Krátkodobé pohľad. spolu	1 064 061	1 980	1 066 041

Tabuľka č. 3

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2022	2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 980	1 980
Pohľadávky so zost. dobou splat. do 1 roka	428 201	1 064 061
Krátkodobé pohľadávky spolu	430 181	1 066 041
Pohľadávky so zostat. dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostat. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) až v) Žiadne údaje.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná zvierka k 31.12.2022

w) Krátkodobý finančný majetok

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peniaze, ceniny		93
Bežné bankové účty	820 522	391 944
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	820 522	392 037

x) až zb) Žiadne údaje.

zc) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 219	2 076
poistné	891	1 143
ostatné	1 328	933
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Informácie o vlastnom imaní**

1. Základné imanie spoločnosti je 6 640 €, splatené v plnej výške
2. X
3. Vysporiadanie hospodárskeho výsledku.

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	2022
Účtovný zisk	742 344
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	742 344
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 200 000
Iné	
Spolu	-457 656

Tabuľka č. 2

Názov položky	2021
Účtovný zisk	545 729
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	545 729
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	545 729

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

b) Rezervy

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

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

a	rok 2022				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	31.12.2021				31.12.2022
b	c	d	e	f	
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:	10 323	10 819	10 323	0	10 819
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 253	7 749	7 253	0	7 749
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 070	3 070	3 070	0	3 070
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 323	10 819	10 323	0	10 819
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
Dobropis na dodaný materiál	0	0	0	0	0
Ostatné ktkd rezervy spolu	0	0	0	0	0

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

Tabuľka č. 2

a	rok 2021				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	31.12.2020				31.12.2021
b	c	d	e	f	
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:	5 051	10 323	5 051	0	10 323
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 981	7 253	1 981	0	7 253
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 070	3 070	3 070	0	3 070
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 051	10 323	5 051	0	10 323
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
Dobropis na dodaný materiál	0	0	0	0	0
Ostatné ktkd rezervy spolu	0	0	0	0	0

c) a d) Závazky

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

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 286 592	1 058 340
Krátkodobé záväzky spolu	1 286 592	1 058 340
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 528	3 094
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 528	3 094

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	356 194	347 335
– zdaniiteľné	-356 194	-347 335
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniiteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

g) Závazky zo sociálneho fondu

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 090	893
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 106	1 970
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 106	1 970
Čerpanie sociálneho fondu	2 673	1 773
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 523	1 090

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná zvierka k 31.12.2022

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver ČSOB 2019 – časť úveru so splatnosťou viac ako 1 rok	EUR	1,25	25.10.2024	86 700	243 720
Úver ČSOB 2020 – časť úveru so splatnosťou viac ako 1 rok	EUR	0,95	26.5.2025	73 133	124 745
Úver ČSOB 2022 – Hala – časť úveru so splatnosťou viac ako 1 rok	EUR	2,20	25.2.2037	596 205	0
Úver ČSOB 2022 – LVD – časť úveru so splatnosťou viac ako 1 rok	EUR	1,05	25.03.2027	212 580	0
Krátkodobé bankové úvery					
Úver ČSOB 2019 – časť úveru splatná do 1 roka	EUR	1,25	31.12.2023	157 020	157 020
Úver ČSOB 2020 – časť úveru splatná do 1 roka	EUR	0,95	31.12.2023	51 612	49 894
Úver ČSOB 2022 – hala – časť úveru splatná do 1 roka	EUR	2,20	31.12.2023	45 276	0

Spoločnosť začala v r. 2019 čerpať úver poskytnutý bankou ČSOB a.s. na základe zmluvy o účelovom úvere č. 1503/17 vo výške 871 800 EUR. Úver bol poskytnutý na obstaranie kovoobrábacieho centra UNIPORT 600. Splatnosť úveru je 7 rokov, splácaný je v mesačných splátkach vo výške 13 085 EUR. Prvá splátka za obdobie 01-07/2019 vo výške 91 575 € bola uhradená 25.7.2019, ďalšie splátky boli uhrádzané v mesačnej periodicite. V účtovníctve je časť úveru, ktorá zodpovedá výške splátok za 12 mesiacov, t.j. 157 020 € vedená na analytickom účte ako krátkodobý záväzok. Istina úveru celkom k 31.12.2022 predstavuje sumu 243 720 €.

Dňa 15.6.2020 Spoločnosť uzavrela s bankou ČSOB a.s. zmluvu o účelovom úvere č. 0249/20 vo výške 249 474 €. Úver bol poskytnutý na obstaranie vysokozdvížneho vozíka Combilift CB4000 a zvracieho robota Panasonic TL-2000. Splatnosť úveru je 5 rokov, splácaný je v mesačných splátkach vo výške 4 301 €. Prvá splátka bola uhradená 25.8.2020. V účtovníctve je časť úveru, ktorá zodpovedá výške splátok za 12 mesiacov, t.j. 51 612 € vedená na analytickom účte ako krátkodobý záväzok. Istina úveru celkom k 31.12.2022 predstavuje sumu 124 745 €.

Dňa 6.4.2022 Spoločnosť uzavrela s bankou ČSOB a.s. zmluvu o účelovom úvere č. 0370/22 vo výške 652 800 €. Úver bol poskytnutý za účelom prístavby výrobných haly – skladu. Prvá splátka bola uhradená 25.10.2022. V účtovníctve je časť úveru, ktorá zodpovedá výške splátok za 12 mesiacov, t.j. 45 276 € vedená na analytickom účte ako krátkodobý záväzok. Istina úveru celkom k 31.12.2022 predstavuje sumu 641 481 €.

Dňa 6.4.2022 Spoločnosť uzavrela s bankou ČSOB a.s. zmluvu o účelovom úvere č. 0369/22 vo výške 708 600 €. Úver bol poskytnutý na obstaranie CNC ohraňovacieho lisu LVD PPEB-H 640T. Dňa 7.12.2022 bola z tohto úveru vyčerpaná suma 212 580 €. Istina úveru k 31.12.2022 predstavovala sumu 212 580 €.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) Časové rozlíšenie.

Spoločnosť neúčtuje o časovom rozlíšení výdavkov a výnosov.

29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť o týchto položkách neúčtuje

31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sk.60

Účet 601 - Tržby za vlastné výrobky: 11 030 285,31 € - kovové konštrukcie, časti strojov.

Účet 602 - Tržby z predaja služieb 7 350,00 € - z toho tržby z prenájmu priestorov 6 130,00 €.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

b) Informácie o stave vnútroorganizačných zásob**32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Položka	2022	2021		Zmena stavu	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	186 349	93 083	99 935	1 020 705	470 478
Výrobky	230 954	137 243	87 912	-1 300 537	-778 506
Zvieratá					
Spolu	417 303	230 326	187 847	-279 832	-308 028
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	-279 832	-308 028

c) Nevyskytuje sa.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Účet 642 - Tržby z predaja materiálu: 236 624 €, z toho palety 93 638 €, prebytočný materiál 18 482 € a kovový odpad 124 503 €.

e) Nevyskytujú sa.

f) Najväčší objem výnosov je dosiahnutý z predaja kovových konštrukcií a časti strojov, v r. 2022 to bolo 11 030 285 €, v r. 2021 to bolo 8 098 980 €.

g) 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:

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	11 030 285	8 098 980
Tržby z predaja služieb	7 350	8 161
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	11 037 635	8 107 141

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 828 834	1 450 606
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
iné uistovacie audítorské služby	70	70
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
výrobné služby (zváranie, obrábanie)	1 539 738	1 280 490
opravy a udržiavanie	137 047	64 001
prepravné služby	9 136	5 737
upratovanie, odpad, stočné	24 698	21 851
nájomné za výr. zariadenia	5 419	5 804
operatívny manažment	98 471	59 149
Spotreba materiálu a energie	7 240 528	4 938 154
nákup materiálu	6 590 739	4 512 759
výrobná spotreba	398 755	304 838
spotreba energií	251 034	120 557
Finančné náklady, z toho:	21 129	18 025
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
bankové poplatky	2 971	1 125
poistenie	9 365	8 812
nákladové úroky	8 759	8 088
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2022 zisk vo výške 939 602 € pred zdanením.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke ani záväzku k dani z príjmov v dôsledku dočasných rozdielov medzi výškou daňových a účtovných odpisov dlhodobého hmotného investičného majetku, pretože v r. 2022 žiadne rozdiely neboli.

Daňovo neuznané náklady dosiahli výšku 3 507 €. Sumy podľa §17 ods. 19 z., ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia vo výške 1 146,96 € boli taktiež pripočítané k výsledku hospodárenia pred zdanením (nájomné neuhradené do 31.12.2022).

Spoločnosť účtovala o splatnej dani z príjmu vo výške 197 258,47 €.

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

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	939 602	x	x	692 423	x	x
Teoretická daň		197 316	21,00%		145 409	21,00%
Daňovo neuznané náklady	4 654	977	21,00%	16 755	3 519	21,00%
Rozdiel DO > ÚO		0	21,00%		0	21,00%
Rozdiel DO < ÚO		0	21,00%		0	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani			21,00%			21,00%
Ostat. položky nepodl. dani	-4 930	-1 035	21,00%	-10 634	-2 233	21,00%
Umorenie daňovej straty		0	21,00%		0	21,00%
Spolu	939 326	199 329	21,00%	698 544	151 161	21,00%
Splatná daň z príjmov	x	197 258		x	146 694	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	197 258		x	146 694	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH.

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

- Konateľ spoločnosti a v tom čase jediný spoločník, p. Paul J.A. Schodts poskytol spoločnosti v r. 2011 pôžičku vo výške 1.000.000 €, v r. 2017 bola celá pôžička splatená.
- Spoločnosť realizuje výrazný objem nákupov a prakticky celý predaj hotových výrobkov so spoločnosťou Jonckheere Subcontracting n.v., so sídlom v Roeselare v Belgicku.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Žiadne príjmy ani výhody neboli poskytnuté v tomto ani v brzprostredne predchádzajúcom období..

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Nákup materiálu	01	4 356 418	3 219 017
Predaj hotových výrobkov	02	11 144 106	8 168 015
Nákup služieb	01	78 810	45 117
Poskytnutie služieb	02	1 220	1 915
Nákup dlhod. hmotného majetku	01	37 842	10 370
Náklady z pôžičiek		0	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

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

Tabuľka č. 2

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	253 149	943 467
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	253 149	943 467
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	603 089	589 639
Ostatné krátkodobé záväzky (úročená pôžička)	0	0
Spolu pasíva	603 089	589 639

O. INÉ VÝZNAMNÉ INFORMÁCIE TÝKAJÚCE SA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo 30.3.2023 schválilo ročnú účtovnú závierku za r. 2022, schválilo návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku predložený konateľom spoločnosti, t.j. preúčtovanie hospodárskeho výsledku na účet nerozdeleneho zisku minulých rokov a schválilo audítora pre overenie účtovnej závierky za r. 2022.

Jonckheere spol. s r. o., Južná trieda 82, 040 01 Košice

účtovná závierka k 31.12.2022

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v tabuľke č. 1 resp. tabuľke č.2.

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	2022				
	stav na začiatku účt. obdobia	prírastky	úbytky	presuny	stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 886 256		1 200 000	545 729	1 231 985
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za bežné ÚO	545 729	742 344		545 729	742 344
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlatného imania	2021				
	stav na začiat. účet. obdobia	prírastky	úbytky	presuny	stav na konci účet. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceň. rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 801 710			84 545	1 886 256
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia za bežné ÚO	84 545	545 729		84 545	545 729
Vyplatené dividendy					

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022, zisku vo výške 742 344 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov +742 344 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

V r. 2022 boli na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločníkovi vyplatené dividendy v celkovej výške 1 200 000 €.

Zostavené dňa: 30.3.2023	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: Diederik Schodts	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Marcel Geroč	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Marcel Geroč
Schválené dňa: 30.3.2023			