

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Názov a sídlo právnickej osoby:

ALFOPA, spol. s r.o. Košice, Napájadlá 15, 040 12 Košice

Opis vykonávanej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky :

a, výroba samolepiacich etikiet v kotúči

b, potlač obalových materiálov v kotúči technológiou flexotlače, hlavne teplom zmršťiteľných fólií

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021, t. zn. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením zo dňa 19.05.2022.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zverejnená v RUZ dňa : 01.04.2022.

(3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavila riadnu účtovnú závierku za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je členom skupiny účtovných jednotiek.

(5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	33
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky						
Splatené pôžičky						
Odpustené pôžičky						
Suma vyplatených úrokov z poskytnutej pôžičky						
Suma poskytnutých fin. prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						
Priznané odmeny	10440					
	10440					

V bežnom účtovnom období neboli poskytnuté žiadne finančné výpomoci ani splatené úroky z poskytnutých finančných výpomocí.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v účtovnej jednotke menené.

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Iné aktíva a pasíva sú uvedené v Čl. V.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok	Poistná suma/limit poistného plnenia	Platnosť zmluvy od do
A. Poistenie majetku proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám		13.10.2022-do neurčita
1.Budova vrátane stavebných súčastí a príslušenstva bez DPH	1 500 000	13.10.2022-do neurčita
2.Ploty a spevnené plochy bez DPH	100 000	13.10.2022-do neurčita
3.Súbor vlastných huteľných vecí bez DPH	2 794 516	13.10.2022-do neurčita
4.Osemfarebný flexotlačový stroj bez DPH	700 000	16.12.2022-do neurčita
5.Rezací ploter i ECHO – PK séria s príslušenstvom bez DPH	18 600	03.02.2023-do neurčita
6.Súbor zásob bez DPH	421 133	13.10.2022-do neurčita
7.Poistenie škôd vzniknutých v dôsledku dažďových zrážok, vody z topiaceho sa snehu alebo ľadu v zmysle klauzuly	5 000	13.10.2022-do neurčita
8.Nepriamy úder blesku v zmysle klauzuly	5 000	13.10.2022-do neurčita
9.Spätne vystúpenie vody z kanalizačného potrubia v zmysle klauzuly	1 000	13.10.2022-do neurčita
10.Búrlivý vietor v zmysle klauzuly	5 000	13.10.2022-do neurčita
11.Poistenie žľabov	5 000	13.10.2022-do neurčita
12.Náklady na uniknutú vodu (médiu) v zmysle klauzuly	1 000	13.10.2022-do neurčita
13.Večí umiestnené na vonkajšej strane budovy pre nebezpečenstvo víchrice a krupobitia v zmysle Odchylných dojednaní	1 000	13.10.2022-do neurčita
14.Náklady na odpratanie trosiek	5% z PS	13.10.2022-do neurčita
B. Poistenie majetku proti krádeži a lúpeži a vandalizmu		13.10.2022-do neurčita
1.Budova vrátane stavebných súčastí a príslušenstva s DPH	1 500 000	13.10.2022-do neurčita
2.Súbor vlastných huteľných vecí s DPH	3 353 419	13.10.2022-do neurčita
3.Osemfarebný flexotlačový stroj vrátane DPH	840 000	16.12.2022-do neurčita
4.Rezací ploter i ECHO – PK séria s príslušenstvom bez DPH	22 320	03.02.2023-do neurčita
5.Súbor zásob s DPH	505 360	16.12.2022-do neurčita
6.Peniáže a ceniny uložené v uzamknutom trezore	2 000	13.10.2022-do neurčita
C. Poistenie skiel		13.10.2022-do neurčita
1.Súbor vonkajších osadených skiel na budove, sklenené dvere a steny vnútri budovy, svetelná reklama	3 000	13.10.2022-do neurčita
D. Poistenie strojov, strojných a elektronických zariadení proti všetkým nebezpečenstvám		13.10.2022-do neurčita
1.Výber strojov, strojných a elektronických zariadení	936 800	13.10.2022-do neurčita
2.Osemfarebný flexotlačový stroj – bez DPH	700 000	16.12.2022-do neurčita
3. Rezací ploter i ECHO – PK séria s príslušenstvom bez DPH	18 600	03.02.2023-do neurčita
E. Poistenie zodpovednosti za škodu		13.10.2022-do neurčita
1.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poistného za škodu v prípade škody na živote a zdraví alebo škody na veci, ktorá bola spôsobená tretej osobe v súvislosti s podnikateľskou činnosťou poisteného: tlač samolepiacich etikiet, potlač fólií v kotúči	50 000	13.10.2022-do neurčita
2.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poistného za škodu v prípade škody na živote a zdraví alebo škody na veci spôsobenej vadným výrobkom	50 000	13.10.2022-do neurčita
3.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poistného za škodu v prípade škody na živote a zdraví alebo škody na veci spôsobenú znečistením.	10 000	13.10.2022-do neurčita
4.Čisté finančné škody	5 000	13.10.2022-do neurčita
5.Škody spôsobené použitím VZV (Odchylné od ZD čl.8,písm.x)	5 000	13.10.2022-do neurčita

6.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poisteného za škody na odložených veciach zamestnancov (sublimit 300 EUR / jeden zamestnanec)	2 000	13.10.2022-do neurčita
7.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poisteného za škodu v prípade škody na živote a zdraví alebo škody na veci, ktorá bola spôsobená tretej osobe v súvislosti s vlastníctvom, správou a prevádzkou budovy	50 000	13.10.2022-do neurčita
8.Právnym predpisom stanovená zodpovednosť poisteného za škodu z regresných nárokov vznikajúcich Sociálnej a zdravotným poisťovniam za liečenie pracovného úrazu alebo choroby z povolania	10 000	13.10.2022-do neurčita
OPEL Movano Van-havária, živelná udalosť, krádež	32 700	29.04.2021-do neurčita
ŠKODA Karoq -havária, živelná udalosť, krádež	32 929	01.11.2021-do neurčita
ŠKODA Rapid-havária, živelná udalosť, krádež	17 252	14.07.2014-do neurčita
CITROEN C-Elysee-havária, živelná udalosť, krádež	13 355	10.06.2013-do neurčita
CITROEN C-Elysee-havária, živelná udalosť, krádež	13 355	10.06.2013-do neurčita
OPEL Movano Van-havária, živelná udalosť, krádež, čelné sklo	38 982	04.04.2022-do neurčita

Poistná zmluva na poistenie majetku od 10.11.2016 pod číslom 8-813-010314 a 8-863-010325 bola prepracovaná zmluvou č. 8-863-014412 zo dňa 12.10.2022 s účinnosťou od 13.10.2022 a doplnená Dodatkom č.1 zo dňa 15.12.2022 s účinnosťou od 16.12.2022 a Dodatkom č.2 zo dňa 02.02.2023 s účinnosťou od 03.02.2023.

Informácie o dlhodobom majetku na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 866 054
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	183 185

Hodnota majetku je uvedená v obstarávacích cenách, nie je znížená o oprávky.

Záložné právo je v prospech VÚB Banky za poskytnuté úvery a na spotrebné úvery. Na nákup stroja a dopravných prostriedkov je zabezpečovací prevod práva.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia).
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** účtovná jednotka neeviduje.
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom** účtovná jednotka neeviduje .

- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania. Pre softvér sú to 4 roky a pri novoobstaranom antivírusovom programe sú to 2 roky.
- Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania
- Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 EUR a nižšia, bol zaradený do majetku a odpisuje sa podľa predpokladanej doby jeho používania 4 roky, resp. 2 roky.
- V obstarávanom dlhodobom nehmotnom majetku sú vykázané výdavky na úpravu programu VOM a výdavky na obstaranie nového ekonomického a účtovného informačného systému.

- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, inštaláciu, poisťné, provízie, registračný poplatok u motorových vozidiel, poplatok za zmluvy, skonto).

- Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie majetku do doby zaradenia majetku do používania
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je v intervale 401 - 1700 EUR bol vykázaný a odpisovaný ako dlhodobý majetok v polovičnej dobe odpisovania podobného majetku s obstarávacou cenou nad 1 700 EUR.
- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 400 EUR a nižšia, bol účtovaný priamo do nákladov a eviduje sa na podsúvahových účtoch.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou bol v predchádzajúcom období zaradený a ocenený v obstarávacej cene.

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarávala majetok vlastnou činnosťou.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie majetku do doby zaradenia majetku do používania.

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- V obstarávanom dlhodobom majetku sú vykázané výdavky na štúdiu na realizáciu úpravy haly, výdavky na uvedenie stroja MPS do prevádzky a výdavky na materiál na výrobu skrinky na vzorky.
- Predpoklad ukončenia výroby skrinky na vzorky je 1.Q. 2023.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok účtovná jednotka nemá.

8. Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka v priebehu roka a ku dňu zostavenia závierky vykazovala v zásobách materiál a tovar .

- Zásoby boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahrňovala cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) zníženou o zľavy z ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri prijíme na sklad rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Poskytnuté zľavy z ceny za množstevný odber materiálu k 31.12.2022 boli vykázané samostatne na analytických účtoch. Podiel zliav bude v budúcnosti odúčtovaný podľa mesačných úbytkov konkrétnych skladových položiek, za ktoré boli zľavy poskytnuté
- Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania
- Úbytok zásob rovnakého druhu bol ocenený spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (metóda FIFO)
- Náklady na materiál vykázaný do spotreby priamo bez skladu :
Pri obstaraní materiálu, ktorý je bez ohľadu na množstvo a cenu určený na priamu spotrebu, o čom informuje osoba zodpovedná za obstaranie takéhoto materiálu, účtuje sa priamo do spotreby na príslušný nákladový účet, ktorý sa viaže k danému materiálu

Druhy zásob účtované priamo do spotreby:

- kancelárske potreby
- bonusy a dobropisy za už spotrebovaný materiál
- materiál na drobné prevádzkové opravy
- zľavy za spotrebované grafické služby

- príslušenstvo ku kancelárskej technike
- prevádzkové náplne do vozidiel

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstávala materiál vlastnou činnosťou.

10. Nedokončená výroba a hotové výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi

- Nedokončená výroba bola v priebehu účtovného obdobia vykazovaná za rozpracované obchodné zákazky vo výške vykalkulovaných vlastných nákladov na každú zákazku samostatne. K 31.12.2022 boli obchodné zákazky ukončené a nevyskladnené dodávky boli vykázané vo výrobkoch.
- Hodnota výrobkov na sklad bola ocenená vo výške priamych nákladov a časti nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia)
- Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňovala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob
- Ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli hotové výrobky predávané pod obstarávaciu cenu, preto nebol dôvod na zníženie hodnoty tohto druhu zásob na čistú realizačnú hodnotu.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	23 265	11 740	35 345	11 525	-23 605
Zvieratá					
Spolu	23 265	11 740	35 345	11 525	-23 605
Manká a škody	x	x	x		222
Reprezentačné	x	x	x	9 899	17 653
Dary	x	x	x		
Opravné položky					
Vlastná spotreba	x	x	x	2	8
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	21 426	-5 722

11. Zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje

12. Zákazkovú výrobu účtovná jednotka nemá

13. Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené ich menovitou hodnotou
- Krátkodobé a dlhodobé pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti, sú v závierke vykázané samostatne
- Postúpené pohľadávky do VÚB a.s. boli ocenené menovitou hodnotou
- Menovitá hodnota pohľadávok bola k dátumu zostavenia účtovnej závierky znížená o opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam, u ktorých bol opodstatnený predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a u sporných pohľadávok voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie
- Opravné položky boli vytvorené podľa týchto pravidiel:
 - Opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam, ktoré boli k 31.12.2022 po lehote splatnosti nad 80 dní a u ktorých je predpoklad, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí a neboli uhradené ani do 28.02.2023
Každá pohľadávka bola posúdená z hľadiska tvorby opravnej položky individuálne.
V prípade, že pohľadávka je v starostlivosti právneho zástupcu, pri tvorbe opravnej položky sa vychádza z jeho situačnej správy. Podľa odporúčania právneho zástupcu ku konkrétnym pohľadávkam bola opravná položka tvorená vo výške 10-100%
 - Ak splnila pohľadávka hore uvedené kritérium a nebola medzi súdne vymáhanými ani v konkurze, ani v starostlivosti právneho zástupcu, potom výška opravnej položky bola tvorená takto:
 - a) Pohľadávka po lehote splatnosti nad 80 dní-180 dní vo výške 10%
 - b) Pohľadávka po lehote splatnosti nad 181 dní-360 dní vo výške 20%

- c) Pohľadávka po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100%
d) Pohľadávka po lehote splatnosti súdne vymáhaná vo výške 30%
e) Pohľadávka po lehote splatnosti konkurzne, exekučne vymáhaná
a v reštrukturalizačnom konaní vo výške 100%

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

OP k pohľadávkam	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 122	10 059	4 950	9 815	33 416
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
OP k pohľadávkam spolu	38 122	10 059	4 950	9 815	33 416

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	233 896	117 082	350 978
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3		3
Iné pohľadávky	712		712
Krátkodobé pohľadávky spolu	234 611	117 082	351 693

Záložné právo VÚB Banky na zmluvne zabezpečené pohľadávky v celkovej hodnote 156 308 € za úvery poskytnuté bankou.

14. Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli zostatky peňažných prostriedkov v cudzej mene prepočítané kurzom ECB platným ku dňu 31.12.2022.

15. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období boli vykázane vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov s účtovným obdobím.

Časovo boli rozlíšené náklady platené vopred za softvéri, predplatné časopisov, prístupov na internetové portály, poistenie majetku, nájom tlačového stroja a príjmy budúceho účtovného obdobia z dobropisov, a to za poskytnutý bonus z dosiahnutého obratu nakúpeného materiálu v roku 2022 a príjem zo sociálnej poisťovne po oprave odvodov zo mzdy dôchodcu. Časovo sa nerozlišovali nevýznamné položky, ktoré sa týkajú decembra bežného obdobia a januára nasledujúceho obdobia.

16. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri vzniku boli ocenené menovitou hodnotou

Rezervy, tzn. záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou boli ocenené podľa známych skutočností a vytvárali sa :

- na nevyčerpanú dovolenku a poistné vo výške priemernej dennej mzdy za posledný štvrťrok 2022 a počtu nevyčerpaných dní; za každého zamestnanca samostatne
 - na odchodné podľa Zákonníka práce. Rezerva bola tvorená vo výške podielu predpokladanej mesačnej mzdy upravené o 4%-nú infláciu. Podiel bol vypočítaný na základe počtu rokov odchodu do dôchodku. Do výpočtu rezervy na odchodné boli zahrnutí zamestnanci u ktorých je predpoklad, že odídu do dôchodku v najbližších 10-tich rokoch
 - na odstupné – dlhodobá rezerva bola tvorená 3-ma percentami z celkovej sumy trojmesačných priemerných miezd zamestnancov k 31.12.2022
 - na záruky z dodávok výrobkov z roku 2022 – rezerva bola tvorená priemerným percentom záručných plnení predchádzajúcich dvoch rokov (priemerné % vypočítané z objemu dobropisov a tržieb za vlastné výrobky v roku 2021 a 2022)
 - na nevyfakturované dodávky - rezerva na exekučný poplatok nevyfakturovaný ku 31.12.2022
- Rezerva bola tvorená odhadom z oznámenia o trovách za vykonanie exekúcie z minulého obdobia. Rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za obdobie 24.11.-31.12.2022. Rezerva bola tvorená podľa odpočtu a jednotkovej ceny z poslednej zaúčtovanej faktúry.

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 315	1 919				8 234
Záručné opravy						
Odchodné	2 845	1 088				3 933
Odstupné	3 470	831				4 301
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 111	25 424	6 133			33 402
Nevyčerpané dovolenky	2 138	11 331	2 138			11 331
Poistné z nevyčerpaných dovolení	752	3 973	752			3 973
Nevyfakturované dodávky	265	575	215			625
Záručné opravy	7 468	9 383	3 028			13 823
Odchodné	3 488	162				3 650

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e		f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 221	813		719		6 315
Záručné opravy						
Odchodné	2 715	813		683		2 845
Odstupné	3 506			36		3 470
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 016	6 276	4 854	1 327		14 111
Nevyčerpané dovolenky	941	2 138	941			2 138
Poistné z nevyčerpaných dovolení	332	752	332			752
Audit	2 970		2 970			0
Nevyfakturované dodávky	238	216	189			265
Záručné opravy	4 720	3 170	422			7 468
Odchodné	4 815			1 327		3 488

- Krátkodobé a dlhodobé rezervy boli posúdené k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa zostatkovej doby splatnosti a v účtovnej závierke boli vykázané samostatne

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období boli vykázané za dobropisy odberateľských faktúr splatné v budúcom účtovnom období a výdavok do zdravotnej poisťovne po oprave odvodov zo mzdy dôchodcu.

17. Deriváty – účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi účtovná jednotka nemá

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr je k 31.12.2022 plne uhradený a je vo vlastníctve účtovnej jednotky.

20. Majetok obstaraný v privatizácii účtovná jednotka nemá

21. Daň z príjmov za BO a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období

Základ splatnej dane z príjmov a daň je vypočítavaná mimo účtovníctva.

- Odložené dane**

Vzhľadom k tomu, že účtovnej jednotke v roku 2021 zanikla povinnosť účtovania o odloženej dani rozhodla sa v roku 2022 ukončiť účtovanie o odloženej dani a vytvorené odložené dane (odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka) k 31.12.2022 zrušiť. Odúčtovanie odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky bolo vykonané opačným účtovným zápisom ako sa účtovala jej tvorba, a to so súvzťažným zápisom na účet 428 - Neuhradený zisk minulých rokov.

22. Cudzia mena

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

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a boli vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene boli prepočítané na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavali.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisová skupina	Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzby odpisov	Odpisová metóda
1	Odbor: 3 - Dopravné prostriedky LZ	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	Odbor: 6 - Dopravné prostriedky - zabezpečenie	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	Odbor: 7 - Dopravné prostriedky- vl.prostr.	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
1	Odbor: 02-4 – Zariadenia, prístroje-PC server, PC a periférne zariadenia nad 1700 EUR	4 roky	25 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-2 – Stroje a prístroje nad 996 EUR, 1700 EUR, archivací valec, okrem PC do roku 2015	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-10 – Stroje a prístroje-NFP- LOMBARDI	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-10-1 – Stroje a prístroje- INVICTA-NFP-25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-10-2 – Stroje a prístroje- SCREENLINE-NFP-25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-11- Stroje a prístroje-ISM- NFP-25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-11- 1- Stroje a prístroje- ASCHE-NFP 25110120556	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 4-2 Inventár nad 996 EUR do r.2001	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
	Odbor: 06-2 – Ostatný DHM /VF bez ohľadu ceny/	24 mesiacov	50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-1 Zariadenia, prístroje /špirál valce/	8 rokov	12,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-5 – Zariadenia, prístroje - Magnetický valec	5 rokov	20 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-6 Zariadenia, prístroje - Tlačové, raster, aniloxové, sleeveové valce	3 roky	33,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-7 – Zariadenie, prístroje - Ražobný valec	2 roky	50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-8 – Zariadenia, prístroje – Magnetický valec	2,5 roka	40 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 0210 - Stavby - Garáž	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02122 - Oplotenie, brána	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02123 - chodníky	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02-9 - Zariadenia, prístroje zabudované v stavbách nad 1700 EUR	12 rokov	8,33 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
3	Odbor: 4 -Inventár nad 996 EUR , nad 1700 EUR	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Odbor: 02110 - Výrobná hala	40 rokov	2,50 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy

5	Odbor: 02111 - Skladová hala	25 rokov	4 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
5	Odbor: 02113 - Kompresorovňa	25 rokov	4 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
6	Odbor: 02121 – Budovy, haly, stavby- adm. budova	40 rokov	2,50%	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
4	Odbor: 02115 – Kontajner mobilný	15 rokov	6,66 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 02-12 – Stroje a prístroje nad 1700 € okrem PC od roku 2015	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy
2	Odbor: 4-3 – Inventár-do 2.odp.sk nad 1700€ od 2017	6 rokov	16,67 %	Rovnomerné mesačne účtované odpisy

1. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú za mesiac za každý majetok na celé EUR nahor.
2. Novozaradený majetok sa prvý krát odpisoval v mesiaci zaradenia do užívania.
3. V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 sa účtovná jednotka rozhodla novozaradený drobný hmotný majetok, ktorý má samostatné technicko-ekonomické určenie a ktorého obstarávacia cena bola v intervale od 401-1700 EUR zaradiť do majetku a odpisovať v polovičnej dobe odpisovania stanovenej pre dlhodobý hmotný majetok (Odbor: 02-3 – Zariadenia, prístroje – počítače do 1700 EUR, Odbor: 11 – Drobný hmotný majetok, Odbor: 4-1 – Inventár-do 2 odp.sk. do 996,- EUR).
4. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
5. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku a prehľad o výnosoch budúcich období za dotovaný majetok

V roku 2022 neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku. Skôr poskytnutá dotácia na obstaranie strojov bola zúčtovaná k 31.12.2021.

(5) Oprava chýb minulých období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave chýb minulých období účtovaných v BO.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill – účtovná jednotka nemala dôvod vykázat Goodwille

(2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi – účtovná jednotka nemala dôvod vykázat informácie o derivátoch, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

(3) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	223 428	96 441
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	481 745	535 881
Krátkodobé záväzky spolu	705 173	632 322
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	26 262	84 394
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	26 262	84 394

- Krátkodobé a dlhodobé záväzky boli posúdené k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa zostatkovej doby splatnosti a v účtovnej závierke boli vykázané samostatne

Informácie o zabezpečených záväzkoch, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

Záväzky opis	Spôsob zabezpečenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kontokorentný účet	Zmluva o postúpení a vinkulácii poistného plnenia z poistnej zmluvy poisťujúcej majetok založený v prospech banky, Zmluva o zriadení záložného práva na všetky pohľadávky, hnutelné veci – zásoby, majetok financovaný čerpaním termínovaného úveru 1, Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640, Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, ručiteľská listina	399 619	399 744
Termínovaný úver 5	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci v katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640, Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva, Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci	0	60 079
Termínovaný úver11	Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci v katastrálnom území JAZERO na LV č. 2640, Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci, Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, ručiteľská listina	602 084	0
Termínovaný úver10	Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, ručiteľská listina	114 748	189 470
Spolu		1 116 451	649 293

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach za bežné účtovné obdobie

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					
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.12.2022		
Termínovaný úver 11	EUR	2,70+euribor	20.05.2029	539 868	
Termínovaný úver 10	EUR	2,50+euribor	20.08.2024	46 180	120 902
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR	2,5	23.10.2023	399 619	399 744
Termínovaný úver 5	EUR	2,85	20.12.2022		60 079
Termínovaný úver 11	EUR	2,70+euribor	20.05.2029	62 216	
Termínovaný úver 10	EUR	2,50+euribor	20.08.2024	68 568	22 220

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, úvery					
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. stroj SLEEVE	EUR		28.01.2023		1 420
Zmluva o úvere VÚB Leasing Opel Movano Van	EUR		29.04.2024	2 191	8 634
Zmluva o úvere VÚB Leasing ŠKODA Karoq	EUR		29.10.2024	6 857	14 884
Zmluva o úvere VÚB Leasing Opel Movano Van	EUR		06.04.2026	15 966	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A12	EUR		19.02.2023		5
Splátkový predaj Slovak Telekom iPhone 12	EUR		19.06.2023		56
Splátkový predaj Slovak Telekom SG Tab A7	EUR		19.06.2023		6
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR		19.12.2023		121
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR		19.12.2023		121
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR		19.12.2023		121
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR		19.12.2023		121
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A53 5G	EUR		31.10.2024	119	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A53 5G	EUR		31.10.2024	119	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG S22	EUR		31.08.2024	178	
Krátkodobé pôžičky					
Zmluva o úvere VÚB Leasing, a.s. stroj SLEEVE	EUR		28.01.2023	1 420	16 795
Zmluva o úvere VÚB Leasing Opel Movano Van	EUR		29.04.2024	6 443	6 253
Zmluva o úvere VÚB Leasing ŠKODA Karoq	EUR		29.10.2024	8 027	7 813
Zmluva o úvere VÚB Leasing Opel Movano Van	EUR		06.04.2026	6 508	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A40	EUR		28.02.2022		8
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A40	EUR		31.01.2022		4
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A51	EUR		01.11.2022		93
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A51	EUR		01.11.2022		99
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A12	EUR		19.02.2023	5	60
Splátkový predaj Slovak Telekom iPhone 12	EUR		19.06.2023	56	168
Splátkový predaj Slovak Telekom SG Tab A7	EUR		19.06.2023	6	20
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR		19.12.2023	121	

Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR	19.12.2023	121	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR	19.12.2023	121	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A52s 5G	EUR	19.12.2023	121	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A53 5G	EUR	31.10.2024	143	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG A53 5G	EUR	31.10.2024	143	
Splátkový predaj Slovak Telekom SG S22	EUR	31.08.2024	267	

4) Informácie o vlastných akciách –účtovná jednotka neúčtuje o akciách

(5) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt
Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch a výnosoch ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o iných aktívach

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	4 473	4 473
Majetok v operatívnom prenájme-Konica Minolta Slovakia spol. s r.o. -tlačové zariadenie Konica Minolta AccurioLabel230	162 865	162 865
Majetok v operatívnom prenájme-Konica Minolta Slovakia spol. s r.o. -finišovacie zariadenie GM DC330MINI/V4	166 050	166 050
Majetok v operatívnom prenájme-Konica Minolta AccurioPrintC3070L-hárková tlačiareň	17 431	17 431

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Hodnota úverov celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poskytnuté záruky spoločníčkou- ručenie za úvery spoločnosti	1 116 451	649 293

Ručenie za úvery spoločnosti spoločníčkou :

- 1 blankozmenka voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke č. 1310/2007/D, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzkov zo Zmluvy o financovaní č. 12/2007/KE spoločníčkou,
- 1 blankozmenka voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke č. 402/2013/D, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzku zo Zmluvy o financovaní č.12/2007/KE spoločníčkou,
- 1 Ručiteľská listina č. 830/2017/RL ku zmluve o financovaní č. 12/2007/KE,
- 1 blankozmenka voči remitentovi VÚB Factoring a.s. spolu s dohodou o udelení vyplňovacieho práva k blankozmenke, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzkov z Rámcovej zmluvy o factoringu č.550 zo dňa 29.12.2009, avalovanú spoločníčkou,

- 1 blankozmenka voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1146/2015/D, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzku zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 723/2015/UZ
- 1 Ručiteľská listina č. LZL/17/10344 k zmluve o úvere s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke,
- 1 blankozmenka voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 1194/2020/D, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzku zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 985/2020 UZ
- 1 Ručiteľská listina č. 1229/2020/RL ku Zmluve o termínovanom úvere č. 985/2020 UZ
- 1 blankozmenka voči remitentovi VÚB, a.s. spolu s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 960/2022/D, vystavenú na uľahčenie vymáhania záväzku zo Zmluvy o termínovanom úvere č. 787/2022/UZ
- 1 Ručiteľská listina č. 1116/2022/RL ku Zmluve o termínovanom úvere č. 787/2022/RL

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. 12. 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2022.

V čase zostavenia účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo výraznejší pokles predaja oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Možný pokles objemu produkcie predpokladáme v súvislosti s poklesom výroby niektorých našich odberateľov v dôsledku pretrvávajúcej vojny na Ukrajine.

ČI. VII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre ostatné informácie, neposkytuje služby vo verejnom záujme.