

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

SaarGummi Slovakia s.r.o.

Gumárenská 397/21

972 23 Dolné Vestenice

Spoločnosť SaarGummi Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. septembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 14152/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 331 163.

Na základe zmluvy o zlúčení so spoločnosťou Saar Gummi Slovakia Holding s.r.o. bolo základné imanie k 13. máju 2009 zvýšené na hodnotu 9 466 908 EUR.

K 6. júnu 2011 skupinu Saargummi prevzal nový vlastník firma CQLT International Investment Company Ltd, China, ktorý prevzal od LBBW banky úver v plnej výške.

K 19. septembru 2012 bolo zapísané do obchodného registra navýšenie základného imania na hodnotu 33 974 388 EUR.

Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastických hmôt a ich spájanie s inými materiálmi, hlavne kovmi, obzvlášť profilov a kompletných tesniacich systémov pre motorové, koľajové a ostatné vozidlá

Počet zamestnancov

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	877	946
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	832	939
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.5.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 bola uložená do registra účtovných závierok 29.6.2022. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29.6.2022.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Ing. Jozef Tanečka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra Spoločnosti 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 %
SaarGummi Technologies S.á r.l. Luxemburské veľkovoľvodstvo	33 964 019	99,97%	99,97%	-
SaarGummi Beteiligungs GmbH	10 369	0,03%	0,03%	-
Spolu	33 974 388	100,00%	100,00%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CQLT International Investment Company Ltd., Chongqing, People's Republic of China. Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti: No. 7 Huangshan Middle Road, High-Tech Park of Northern New Area, Chongqing, China 401121.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

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

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 21.5.2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v automobilovom sektore, ktorý bol vypuknutím pandémie COVID-19 ovplyvnený.

Spoločnosť vykázala zníženie predaja avšak jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená a naďalej vykazuje zisk. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Dlhodobý nehmotný majetok	3	Lineárna	33,3%
Goodwill	5	Lineárna	20%
Budovy, stavby	50	Lineárna	2%
Energetické a hnacie stroje	5 – 14	Lineárna	20% - 7%
Pracovné stroje a zariadenia	14	Lineárna	7%

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Prístroje a zvláštne technické zariadenia	14	Lineárna	7%
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20%
Inventár	13	Lineárna	8%
Formy	4	Lineárna	25 %

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Spoločnosť neidentifikovala indikátory zníženia hodnoty majetku.

4. Zásoby

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

Zásoby nakupované sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom, ktorý zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, tak ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

5. Zákazková výroba

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 30 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval za podmienky trvania pracovného pomeru posledných 5 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Pravdepodobnosť výpovede zo strany zamestnávateľa – 1%

Predpokladané zvýšenie miezd – 10%

Diskontná sadzba – 3.56%

13. 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 daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

16. Prenájom (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

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 účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Poznámky Úč
POD 3 - 04

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

E. AKTÍVA**Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	2022							Spolu
	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
PRVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	603 168	0	81 481	3 079 788	933 134	0	4 697 571
Prírastky	0	0	0	0	0	714 907	0	714 907
Úbytky	0	-1 966	0	0	0	0	0	-1 966
Presuny	0	0	0	0	238 027	-238 027	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	601 202	0	81 481	3 317 815	1 410 014	0	5 410 512
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	594 674	0	81 481	2 687 240	0	0	3 363 395
Prírastky	0	4 441	0	0	163 560	0	0	168 001
Úbytky	0	-1 966	0	0	0	0	0	-1 966
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	597 149	0	81 481	2 850 800	0	0	3 529 429
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								
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	8 494	0	0	392 548	933 134	0	1 334 176
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	4 053	0	0	467 015	1 410 014	0	1 881 082

Poznámky Úč
POD 3 - 04

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

Dlhodobý nehmotný majetok	2021							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
PRIVOTNÉ OCENENIE								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	648 925	0	81 481	2 803 227	539 351	0	4 072 984
Prírastky	0	0	0	0	276 561	593 080	0	869 641
Úbytky	0	-45 757	0	0	0	0	0	-45 757
Presuny	0	0	0	0	0	-199 297	0	-199 297
Stav na konci účtovného obdobia	0	603 168	0	81 481	3 079 788	933 134	0	4 697 571
OPRÁVKY								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	634 036	0	81 481	2 613 838	0	0	3 329 355
Prírastky	0	6 395	0	0	73 402	0	0	79 797
Úbytky	0	-45 757	0	0	0	0	0	-45 757
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	594 674	0	81 481	2 687 240	0	0	3 363 395
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								
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	0	14 889	0	0	189 389	539 351	0	743 629
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	0	8 494	0	0	392 548	933 134	0	1 334 176

Poznámky Úč
POD 3 - 04

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

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
PRVOTNÉ OCENENIE									
Stav na začiatku účtovného obdobia	495 924	13 755 393	49 040 792	0	0	0	1 607 450	160 581	65 060 140
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 103 688	774 331	4 878 019
Úbytky	0	0	-628 489	0	0	0	0	0	-628 489
Presuny	0	93 298	3 176 008	0	0	0	-3 269 306	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	495 924	13 848 691	51 588 311	0	0	0	2 441 832	934 912	69 309 670
OPRÁVKY									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 675 901	32 826 616	0	0	0	0	0	38 502 517
Prírastky	0	314 301	3 285 115	0	0	0	0	0	3 599 416
Úbytky	0	0	-628 489	0	0	0	0	0	-628 489
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 990 202	35 483 242	0	0	0	0	0	41 473 444
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
ZOSTATKOVÁ HODNOTA									
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	495 924	8 079 492	16 214 176	0	0	0	1 607 450	160 581	26 557 623
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	495 924	7 858 489	16 105 069	0	0	0	2 441 832	934 912	27 836 226

Poznámky Úč
POD 3 - 04

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

Dlhodobý hmotný majetok	2021									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
PRVOTNÉ OCENENIE										
Stav na začiatku účtovného obdobia	495 924	13 763 360	42 237 521	0	0	0	576 358	1 434 301	63 507 464	
Prírastky	0	0	2 681 223	0	0	0	3 614 551	-1 098 691	5 197 083	
Úbytky	0	-7 967	- 877 952	0	0	0	0	0	-885 919	
Presuny	0	0	0	0	0	0	-2 583 459	-175 028	-2 758 487	
Stav na konci účtovného obdobia	495 924	13 755 393	49 040 792	0	0	0	1 607 450	160 581	65 060 140	
OPRÁVKY										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 277 460	30 968 624	0	0	0	0	0	36 246 084	
Prírastky	0	406 408	2 735 944	0	0	0	0	0	3 142 351	
Úbytky	0	-7 967	-877 952	0	0	0	0	0	-885 918	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 675 901	32 826 616	0	0	0	0	0	38 502 517	
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	
ZOSTATKOVÁ HODNOTA										
Zostatková hodnota na začiatku účtovného obdobia	495 924	8 485 900	16 268 897	0	0	0	576 358	1 434 301	27 261 380	
Zostatková hodnota na konci účtovného obdobia	495 924	8 079 492	16 214 176	0	0	0	1 607 450	160 581	26 557 623	

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Dlhodobý hmotný majetok vrátane zásob je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 75 846 TEUR (v roku 2021: 70 565 TEUR).

Hodnota majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 26 553 TEUR. Spoločnosť nevlastní majetok pri ktorom by mala obmedzené právo nakladať s ním.

Budovy a pozemky v Dolných Vesteniciach sú založené v prospech Československej obchodnej banky.

Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	384 718	12 988	0	32 924	364 782
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 319	25 285	0	0	65 604
Výrobky	157 700	95 725	0	27 316	226 109
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosti na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	582 738	133 998	0	60 240	656 495

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 600 TEUR (v roku 2021: 4 449 TEUR).

Na zásoby Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	10 751 487
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2022	9 253 081
Zisk vykázaný k 31. decembru 2022	1 498 406
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	8 223 538

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	2022				
	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
Pohľadávky z obchodného styku	81 177	0	0	0	81 177
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	81 177	0	0	0	81 177

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 200 000	0	6 200 000
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	6 200 000	0	6 200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 849 575	875 087	4 724 662
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	178 394	31 854	210 248
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 190	0	108 190
Iné pohľadávky	141	0	141
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 136 300	906 941	5 043 241

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	11 200 000	0	11 200 000
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	11 200 000	0	11 200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 250 457	280 829	4 531 286
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	16 200	0	16 200
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	411 072	0	411 072
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 677 729	280 829	4 958 558

Na pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky.

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
CQLT Saargummi Technologies S.á.r.l.	EUR	EURIBOR + 1,75% Margin	Do troch rokov od poskytnutia	6 200 000	11 200 000
Spolu				6 200 000	11 200 000

V rámci pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám bolo 3 700 000 EUR poskytnutých v roku 2018 a 7 500 000 EUR v roku 2019. V roku 2022 splatila spriaznená strana 5 000 000 EUR. Suma pôžičky sa stáva splatnou v roku 2023. Spoločnosť vyhlasuje, že nebude žiadať splatenie tejto sumy počas roka 2023 preto vykazuje celú sumu istiny ako dlhodobú pohľadávku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Pokladnica, ceniny	0	1 491
Bežné bankové účty	5 535 161	5 538 683
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 535 161	5 540 174

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Na finančné účty je zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky. Spoločnosť nevykazuje peniaze v pokladnici.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	2022	2021
Náklady budúcich období krátkodobé	243 973	185 047
Príjmy budúcich období krátkodobé	305 088	437 635
Spolu	549 061	622 682

Náklady budúcich období sa týkajú v prevažnej miere poistného zodpovednosti za škodu. Príjmy budúcich období vyčíslujú hodnotu dodávateľských bonusov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

PASÍVA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 974 388	0	0	0	33 974 388
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	3 232 122	0	0	0	3 232 122
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 643 317	0	0	43 268	1 686 586
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 446 234	0	0	822 095	32 268 329
Neuhradená strata minulých rokov	-36 175 967	0	0	0	-36 175 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	865 363	3 193 258	0	-865 363	3 193 258
Vyplatené dividendy		0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania		0	0	0	
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa		0	0	0	
Vlastné imanie spolu	34 985 458	3 193 258	0	0	38 178 716

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Položka vlastného imania	2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 974 388	0	0	0	33 974 388
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	3 232 122	0	0	0	3 232 122
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 535 705	0	0	107 612	1 643 317
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 401 577	0	0	2 044 657	31 446 234
Neuhrazená strata minulých rokov	-36 175 967	0	0	0	-36 175 967
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 152 269	865 363	0	-2 152 269	865 363
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	
Vlastné imanie spolu	34 120 094	865 363	0	0	34 985 458

Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy a v súlade s Obchodným zákonníkom tvorí zákonný rezervný fond vo výške 5% z vykázaného zisku. Zákonný rezervný fond slúži na pokrytie strát spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

	2022
Účtovný zisk	3 193 258

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	159 663
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	3 033 595
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 193 258

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 3 193 258 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do nerozdelených ziskov minulých období 3 033 595 EUR
- prídel do zákonného rezervného fondu 159 663 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2021	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	43 268
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	822 095
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	865 363

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	679 898	0	0	108 048	571 851
Ostatné dlhodobé rezervy					
Odchody do dôchodku a životné jubileá	679 898	0	0	108 048	571 851
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	679 898	0	0	108 048	571 851
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 520 042	2 300 690	3 520 042	0	2 300 690
Zákonné krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	111 456	118 909	111 456	0	118 910
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné krátkodobé rezervy spolu	111 456	0	111 456	0	118 910
Ostatné krátkodobé rezervy					
Rezerva na množstevné zľavy	2 539 304	1 352 336	2 539 304	0	1 352 336
Rezerva na zamestnanecké bonusy	336 567	323 423	336 567	0	323 423
Rôzne	644 171	506 021	644 171	0	506 021
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	3 408 586	2 181 781	3 408 586	0	2 181 780

Rezerva na odchodné do dôchodku a životné jubileá bola vytvorená v zmysle Kolektívnej zmluvy a bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Plánované použitie dlhodobej rezervy je 2024 a neskôr.

Plánované použitie krátkodobých rezerv je 2023.

Položka rôzne rezervu na garančné opravy a rezervu na bežné služby.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	809 508	830 162
Závazky v lehote splatnosti	4 337 638	4 828 913
	5 147 146	5 659 075

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	250 714	250 714	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 735 162	2 735 162	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	832 462	832 462	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	542 926	542 926	0	0
Daňové záväzky a dotácie	436 047	436 047	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	349 835	349 835	0	0
	5 147 146	5 147 146	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 013 899	1 013 899	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 256 800	2 256 800	0	0
Čistá hodnota zákazky	682 263	682 263	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	936 374	936 374	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	626 236	626 236	0	0
Daňové záväzky a dotácie	124 879	124 879	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	18 624	18 624	0	0
	5 659 075	5 659 075	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	1 389 000
Stav k 31. decembru 2022	1 666 000
Zmena	
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-277 000
– zaúčtované do vlastného imania	0

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné (záväzky)	-3 126 667	-4 803 715
– odpočítateľné (majetok)	-737 000	-664 000
– zdaniteľné (majetok)	11 797 000	12 082 000
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 666 000	1 389 000

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 163	51 427
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	251 291	190 914
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>251 291</i>	<i>190 914</i>
Čerpanie sociálneho fondu	289 195	192 178
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 259	50 163

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 iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
Krátkodobé bankové úvery:					
ČSOB banka	EUR	3M EURIBOR + 1,19%	2023	1 300 000	1 300 000
Kontokorent ČSOB banka	EUR	1M EURIBOR + 1,05%	2023	0	0
ČSOB banka	EUR	1M EURIBOR + 0,95%	2024	4 116 000	0
Spolu				5 416 000	1 300 000

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
Dlhodobé bankové úvery:					
ČSOB banka	EUR	3M EURI-BOR+1,19%	Pozri dole	5 525 000	6 825 000
Spolu				5 525 000	6 825 000

Spoločnosť spláca ČSOB banke 4 krát do roka sumu 325 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 načerpala sumu 4 116 000 EUR zo schváleného úveru v celkovej sume 8 000 000 EUR s účelom financovania toolingových nástrojov. Suma pôžičky sa stáva splatnou najneskôr 28.2.2024. Spoločnosť v roku 2023 po prijatí finančných prostriedkov za toolingové náklady plánuje splatiť celkovú načerpanú sumu úveru a preto vykazuje celú sumu istiny ako krátkodobý bankový úver.

Pre informáciu o záložných právach, pozri časť E.2. Zároveň je úver zaručený patronátnym vyhlásením CQLT Saargummi Technologies S.á r.l., Luxembursko.

K 31.12.2021 spoločnosť nesplnila finančné ukazovatele, v zmysle dohodnutých zmluvných podmienok s ČSOB. S prihliadnutím na vplyvy spôsobujúce toto neplnenie, ČSOB počas apríla 2022 potvrdila, že nevyužije svoje právo vykonať opatrenia vyplývajúce z dohodnutých zmluvných podmienok a vystavila spoločnosti oznámenie o dočasnom nevyužití oprávnení banky (waiver letter). Úvery voči ČSOB sú teda aj naďalej klasifikované v zmysle dohodnutého splátkového kalendára.

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 416 016	1 300 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 525 000	6 500 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	325 000
Spolu	10 941 016	8 125 000

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Finančný prenájom

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu strojov:

Stroje	31. 12. 2022				31. 12. 2021			
	Splatnosť				Splatnosť			
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d		b	c	d	
Istina	332 377	1 298 676	0		0	0	0	
Finančný náklad	44 294	76 218	0		0	0	0	
Spolu	376 671	1 374 894	0		0	0	0	

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 304	39 589
Spolu	1 304	39 589

Časové rozlíšenie obsahuje hlavne štátnu dotáciu na obstaranie majetku. Zúčtovanie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Tesnenia pre automobilový priemysel	57 263 828	44 607 642
	57 263 828	44 607 642
Tovar	0	0
Služby		
Zákazková výroba	10 751 487	5 048 094
Iné	74 729	63 698
	10 826 216	5 111 792
Spolu	68 090 044	49 719 434

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
Názov položky	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 730 059	1 297 535	1 109 928	407 239	187 607
Výrobky	1 888 555	1 253 035	1 434 602	414 320	-181 567
Zvieratá					
Spolu	3 618 614	2 550 570	2 544 530	821 559	6 040
Manká a škody	x	x	X	9 713	18 514
Reprezentačné	x	x	X	0	0
Dary	x	x	X	0	0
Iné	x	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	3 618 614	2 550 570	2 544 530	831 272	24 554

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie: najväčšiu časť ostatných výnosov tvorí štátna pomoc vo výške 589 813 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 839 417	1 421 742
Predaj materiálu	2 133 296	45 593
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z hosp. činnosti tuzemsko a EU	706 121	1 361 557
Prijmy z reklamácií voči dodávateľom	0	14 592
Finančné výnosy, z toho:	101 034	98 558
Kurzové zisky, z toho:	7 288	1 014
Nerealizované	0	21
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	93 746	97 544
Prijaté bankové úroky z vkladov	93 746	97 544

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 308 824	10 441 872
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	35 000	30 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 500	15 000
iné uisťovacie auditorské služby	17 500	15 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	15 273 824	10 411 872
Nákup licencií	5 417	5 553
Doprava	882 467	747 325
Nájomné	1 396 296	1 593 079
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	88 839	84 348
Náklady na inzerciu, reklamu	6 396	4 115
Externé opracovanie výrobkov	8 331 967	3 659 320
Náklady na IT	247 217	213 323

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Náklady na telekomunikačné služby	72 088	62 854
Poplatky platené Skupine vrátane nájmu strojov a distribúcie	3 037 359	2 516 358
Personálny leasing	0	0
Opravy a udržiavanie	480 399	810 184
Cestovné náklady	24 215	14 174
Technická podpora	0	0
Ostatné	701 164	701 239
Predaj materiálu	2 122 453	42 979
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	870
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	401 506	585 395
Manká a škody	9 713	18 514
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Ostatné - triedenie externou firmou, záručné opravy atď.	90 322	300 715
Ostatné	301 471	266 166
Finančné náklady, z toho:	166 833	137 824
Kurzové straty, z toho:	15 520	3 166
Nerealizované	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	151 313	134 658
Úroky	133 551	124 473
Bankové poplatky	17 762	10 185

Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	11 692 658	11 575 871
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	2 981 890	2 931 848
Zdravotné poistenie	1 140 080	1 167 391
Sociálne zabezpečenie	376 491	291 294
Spolu	16 191 119	15 966 404

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Výrobky	9 851 458	600 866
	Zákazková výroba	2 550 886	1 792 438
	Služby	511	
	Spolu	12 402 855	2 393 304
Česká republika	Výrobky	4 583 402	4 792 925
	Zákazková výroba	739 549	995 879
	Spolu	5 322 951	5 788 804
Iné	Výrobky	42 828 968	39 213 851
	Zákazková výroba	7 461 052	2 259 777
	Služby	74 218	63 698
	Spolu	50 364 238	41 537 326
Spolu	Výrobky	57 263 828	44 607 642
	Zákazková výroba	10 751 487	5 048 094
	Služby	74 729	63 698
	Spolu	68 090 044	49 719 434

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2021		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 112 315			1 095 942		
Teoretická daň		863 586	21%		230 148	21%
Daňovo neuznané náklady	293 030	61 536	1,50%	2 169 986	455 697	41,58%
Výnosy nepodliehajúce dani	- 761 871	-159 993	-3,89%	-1 763 441	-370 323	-33,79%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 057 414	642 057	21,00%	1 502 487	315 613	21,10%
Splatná daň z príjmov		642 057	15,61%		315 522	28,79%
Odložená daň z príjmov		277 000	6,74%		-84 943	-7,75%
Celková daň z príjmov		919 057	22,35%		230 579	21,04%

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	136 295	36 623
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť má v prenájme osobné autá, vysokozdvížne vozíky a kopírovacie zariadenia.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, podmienené záväzky ani iné finančné povinnosti.

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.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská spoločnosť			
Saargummi Technologies S.á.r.l.	8	75 817	88 992
Saargummi Technologies S.á.r.l.	3	382 156	392 455

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené spoločnosti			
CQLT Saargummi Deutschland	1	59 649	86 599
CQLT Saargummi Deutschland	2	33 592	5 507
SaarGummi Neo	1	379 980	310 329
SaarGummi Neo	2	0	6 640
SaarGummi technologies International	1	102 011	0
SaarGummi technologies International	2	0	0
SaarGummi Russland LLC	2	15 826	211 082

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Saar Gummi Czech	1	10 897 907	7 951 705
Saar Gummi Czech	2	92 354	93 626
SaarGummi Mexico	2	13 709	0
Saargummi International	1	2 772 569	2 398 229
Saargummi International	2	56 964	70 347
Saargummi (Yingkou) Sealing System	1	20 426	17 642
Saargummi (Yingkou) Sealing System	2	0	1 058
Saargummi Iberica	1	11 729	12 057
Saargummi Iberica	2	0	0
Saargummi Automotive Sealings	1	829	420 170
Saargummi Automotive Sealings	2	5 595	11 166
Saargummi Yujin	2	3 169	24
Saargummi Verwaltung	1	44 451	83 734
Saargummi Tennessee	2	232 200	206 400

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
08	úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)	210 248	16 200
Ostatné dlhodobé pohľadávky (materská spoločnosť)	6 200 000	11 200 000
Závazky z obchodného styku (ostatné spriaznené spoločnosti)	250 714	987 507
Závazky z obchodného styku (materská spoločnosť)	0	26 393
Nákup materiálu na sklade (ostatné spriaznené spoločnosti)	106 845	163 365
Ostatné dlhodobé záväzky (materská spoločnosť)	0	0

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)	4 112 315	1 095 942
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 384 656	3 222 149
Opravná položka k pohľadávkam	0	1 152
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	73 757	69 321
Zmena stavu rezerv	-1 327 399	58 219
Úrokové náklady (netto)	39 805	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 283 134	4 446 783
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 425 213	625 460
Úbytok (prírastok) zásob	-614 324	-616 425
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	946 805	798 728
Peňažné toky z prevádzky	-1 809 598	5 254 546

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 809 598	5 254 546
Zaplatené úroky	-133 551	-124 473
Prijaté úroky	93 746	97 544
Zaplatená daň z príjmov	-449 268	-717 280
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 298 671	4 510 337
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 592 925	-3 108 939
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	382 760	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 210 165	-3 108 939
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z prenájmu	-312 194	0
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 300 000	-1 300 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy úverov a pôžičiek od bánk	4 116 016	0
Poskytnutie pôžičky spoločnosti v Skupine	0	0
Prijatie splátky z pôžičky poskytnutej spoločnosti v Skupine	5 000 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 503 822	-1 300 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-21
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 014	101 377
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 540 175	5 438 798
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 535 161	5 540 175

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.