

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2022

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba častí strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 27.04.2022.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie roku 2022.



Poznámky Úč PODV 3-01

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:
Aalberts N.V., World Trade Center Utrecht, Stadsplateau 18, 3521 AZ Utrecht, Holandsko
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :
COTTERLAZ COMPONENTS SA, Route de Pouligney Chaudefontaine
25640 Marchaux-Chaudefontaine, Francúzsko
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):
COTTERLAZ COMPONENTS SA, Route de Pouligney Chaudefontaine
25640 Marchaux-Chaudefontaine, Francúzsko
- d) Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2022 bol 92 z toho 11 vedúcich zamestnancov (v roku 2021 bolo 88, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Franck Michel René Euvrard
konateľ spoločnosti	Michal Jacko

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2022 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
COTTERLAZ COMPONENTS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**
- 3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**
 - a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:**
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.



Poznámky Úč PODV 3-01

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2022		2021	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	1 070	1 320	1 421	1 671
Budovy, haly , stavby	60 567	68 820	60 567	69 310
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	243 648	211 685	278 250	304 575
Spolu	305 285	281 825	340 238	375 556



Poznámky Úč PODV 3-01

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnuiteľných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti METALIS HOLDING a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit za poistenie pohľadávok.

Poistné za osobné automobily, ktoré má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník. Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

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

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

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



Poznámky Úč PODV 3-01

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- k) 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.
- l) Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- m) Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- o) Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- p) Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacía cena v k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena k 31.12.2022
Software	005	16 926	0	0	16 926
Pozemky	012	293 025	0	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	1 639 619	0	0	1 639 619
Samostatné hnuteľné vecí	014	2 934 519	45 153	4 238	2 975 434
Spolu		4 884 089	45 153	0	4 925 004

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2022	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2022
oprávky k software	005	14 523	0	1 070	15 593
oprávky k stavbám	013, 017	364 191	0	60 566	424 757
oprávky k samostat. hnuteľným veciam	014	1 951 897	4 238	243 648	2 191 307
Spolu		2 330 611	4 238	305 284	2 631 657

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2022
zostatková cena software	005	2 403	0	1 070	1 333
zostatková cena budovy	013, 017	1 275 428	0	60 566	1 214 862
pozemky	012	293 025	0	0	293 025
zostatková cena sam. hnuteľných vecí	014	982 622	45 153	243 648	784 127
Spolu		2 553 478	45 153	305 284	2 293 347

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacía cena v k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena k 31.12.2021
Software	005	16 926	0	0	16 926
Pozemky	012	293 025	0	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	1 639 619	0	0	1 639 619
Samostatné hnutel'né vecí	014	2 896 559	37 960	0	2 934 519
Spolu		4 846 129	37 960	0	4 884 089

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2021	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2021
oprávky k software	005	13 101	0	1 422	14 523
oprávky k stavbám	013, 017	303 624	0	60 566	364 191
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 673 648	0	278 250	1 951 897
Spolu		1 990 373	0	340 238	2 330 611

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2021
zostatková cena software	005	3 825	0	1 422	2 403
zostatková cena budovy	013, 017	1 335 995	0	60 567	1 275 428
pozemky	012	293 025	0	0	293 025
zostatková cena sam. hnut.vecí	014	1 222 911	37 960	278 250	982 622
Spolu		2 855 756	37 960	340 239	2 553 478

2) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.

Poznámky Úč PODV 3-01

3) Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	22 073	4 723	7 174	19 622
Polotovary vlastnej výroby	2 229	0	217	2 012
Výrobky	1 132	4 170	2 840	2 462

4) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2022.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	súvaha riadok	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti		1 617 599	1 514 040
pohľadávky po splatnosti		249 829	55 517
pohľadávky spolu		1 867 428	1 569 557
opravné položky = OP		0	0
pohľadávky znížené o OP	r. 053	1 867 428	1 569 557
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0
odložená daňová pohľadávka		0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	0	0

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Peniaze	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky, poukazy	0	477
Bankové účty	0	0
spolu	0	477

Od júna 2018 bol v Spoločnosti zavedený – cash - pooling. Z dôvodu zavedenia cash-poolingu konečný zostatok bankového účtu v sume 294 194 Eur Spoločnosť vykazuje na účte 351 720 k 31.12.2022.



Poznámky Úč PODV 3-01

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
	0	0
spolu	0	0

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: webové služby, balík podpory, obstaranie publikácií a časopisov...

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
náklady budúcich období	506	212
príjmy budúcich období	133 772	0
spolu	134 278	212

Č. V INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1) Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2021 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2022 EUR
Základné imanie	83 915	0	0	0	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	0	0	0	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 847 474	245 972	0	0	4 093 446
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk obdobia	245 972	417 626	245 972	0	417 626
	4 185 752	663 598	245 972	0	4 603 378

Účtovný hospodársky výsledok roku 2021 – zisk vo výške 245 972 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 417 626 EUR rozhodne jediný spoločník.



Poznámky Úč PODV 3-01

2) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2021 EUR	tvorba EUR	použitie a zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2022 EUR
rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho	25 529	80 154	50 714	54 969
overenie účtovnej závierky	2 700	2 800	2 700	2 800
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0
odcudenie do odcudenia a zivotne a				
pracovné jubileá	84 875	5 144	9 375	80 644
reklamácie	76 386	16 626	76 054	16 959
iné	25 194	84 911	35 349	74 756
spolu	214 684	189 635	174 191	230 128

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

3) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

		k 31. 12. 2022 EUR	k 31. 12. 2021 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		1 085 331	737 420
záväzky po lehote splatnosti		76 512	43 594
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	1 161 843	781 014
ostatné dlhodobé záväzky voči prep. účtovným jednotkám		0	150 000
ostatné dlhodobé záväzky		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		3 858	6 145
odložený daňový záväzok		97 408	59 020
spolu dlhodobé záväzky	r.102	101 266	215 165

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku	417 889	452 053
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	45 957	-171 008
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložený daňový záväzok	-97 408	-59 020
Odložená daňová pohľadávka		

Poznámky Úč PODV 3-01

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2021	59 020
stav k 31. decembru 2022	97 408
zmena	38 388
z toho:	
– zaúčtované ako zvyšujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2022)	38 388
– zaúčtované ako znižujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2022)	

5) Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
stav k 1. januáru	6 145	3 140
tvorba na ťarchu nákladov	16 425	14 378
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	18 712	11 373
stav k 31. decembru	3 858	6 145

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2022 EUR	stav 31.12.2021 EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		0	0
krátkodobé úvery spolu	r. 139		0	0
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR	25.1.2023	0	150 000
finančné výpomoci + pôžička			0	150 000
spolu krátkodobé a dlhodobé			0	150 000

Uvedená pôžička sa spláca podľa finančných možností Spoločnosti v danom roku.



Poznámky Úč PODV 3-01

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
	0	0
spolu	0	0

ČL. VI INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2022 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR
Slovensko	35 202	34 846	0	0	35 202	34 846
zahraničie	8 596 747	7 020 805	0	0	8 596 747	7 020 805
spolu	8 631 950	7 055 651	0	0	8 631 950	7 055 651

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	99 504	5 964
Zmena stavu polotovarov	8 903	717
Zmena stavu výrobkov	3 676	-8 656
Spolu	112 083	-1 975

3) Aktivácia

Prípád sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022 EUR	2021 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5) Mimoriadne výnosy

Prípád sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VII INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2022 EUR	2021 EUR
opravy a udržiavanie		58 131	40 317
cestovné		5 622	1 962
náklady na reprezentáciu		1 884	1 110
telekomunikačné poplatky		4 909	4 768
prepravné		243 708	152 812
školenia		2 574	740
nájomné		26 824	25 992
manažérske a servisné poplatky		395 323	517 689
spracovanie miezd		0	0
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		5 784	5 594
finančný audit		2 800	2 700
reklamácie		-10 717	29 260
nájomné - operatívny nájom		20 691	17 813
inzercia		613	0
spracovanie odpadu		11 917	9 453
ostatné		116 917	98 657
spolu		889 980	911 867

2) Kurzové straty

	2022 EUR	2021 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3) Mimoriadne náklady

Prípád sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VIII INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	591 407		100,00 %	332 726		100,00 %
z toho teoretická daň		124 195	21,00 %		69 872	21,00 %
daňovo neuznané náklady sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	200 500	42 105	21,00 %	299 289	62 851	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	156 516	32 868	21,00 %	91 021	19 114	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	23 461	4 927	21,00 %	0	0	21,00 %
	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	971 884	204 096	21,00 %	723 036	151 838	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	0	0	21,00 %	35 318	7 417	21,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 290	91 021	19 114	21,00 %	5 045	1 059	21,00 %
odpočet daň straty	236 135	49 588	21,00 %	184 927	38 835	21,00 %
	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		135 393	21,00 %		104 526	21,00 %
odložená daň		38 388	21,00 %		-17 772	21,00 %
celková vykázaná daň		173 781			86 754	

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. IX SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria ostatné podniky v rámci konsolidovaného celku spoločnosti Aalberts.

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a obvyklé ceny.

31. december 2022:

Spriaznená osoba	DHM nákup	Zásoby nákup	Zásoby predaj	Služby náklady	Služby výnosy	Úvery a pôžičky náklady	Úvery a pôžičky výnosy
Materská účtovná jednotka:							
COTTERLAZ COMPONENTS							
Ostatné spriaznené osoby:							
METALIS SAS	1 750	869 921	109 935	261 133	17 019		
METALIS POLSKA		2 124 431	269 168	36 503	1 984		
METALIS CHINA LTD			123 145				
METALIS H.K. LIMITED		24 084			5 665		
METALIS HOLDING				204 862			
METALIS HPS							
METALIS India							
Aalberts N.V.						46	2 944



Poznámky Úč PODV 3-01

31. december 2021:

Spriaznená osoba	DHM nákup	Zásoby nákup	Zásoby predaj	Služby náklady	Služby výnosy	Úvery a pôžičky náklady	Úvery a pôžičky výnosy
Materská účtovná jednotka:							
COTTERLAZ COMPONENTS							
Ostatné spriaznené osoby:							
METALIS SAS	9 389	813 902	51 531	371 950	63 490		
METALIS POLSKA		1 673 063	160 415	17 818	5 860		
METALIS CHINA LTD			74 760				
METALIS H.K. LIMITED		5 199		1 059			
METALIS HOLDING	1 300			195 879			
METALIS HPS			3 730				
METALIS India		260					
Aalberts N.V.						3 558	2 440

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. X INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2022 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s vojenským konfliktom na Ukrajine a so zvýšenými cenami energií, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2023. Akýkoľvek ďalší negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

ČL. XII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

