

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24.05.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje C.L.N. S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje C.L.N. S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	40
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24.05.2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Od 26.09.2007 – trvá Alessandro Dalmasso Od 01.01.2020 - trvá Cesare Alessandro Vigano Od 01.12.2022 – trvá	Gabriele Perris Magnetto Od 26.09.2007 – trvá Alessandro Dalmasso Od 01.01.2020 - trvá Adrian Vincent Gordon od 08.01.2020 – 30.11.2022

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0	0
Spolu	10 000 001	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) 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 nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 20

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok	...	...	...
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	25 až 7,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

h) 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, reklamácie a cenové bonusy.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napr. z dôvodu rôznych daňových a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 lízing 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 lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) 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. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	272 655	0	0	0	0	0	272 655
Prírastky	0	7 287	0	0	0	0	0	7 287
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	279 942	0	0	0	0	0	279 942
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	237 727	0	0	0	0	0	237 727
Prírastky	0	10 810	0	0	0	0	0	10 810
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	248 537	0	0	0	0	0	248 537
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	34 928	0	0	0	0	0	34 928
Stav k 31.12.2022	0	31 405	0	0	0	0	0	31 405

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	255 692	0	0	0	0	0	255 692
Prírastky	0	0	0	0	0	16 963	0	16 963
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 963	0	0	0	-16 963	0	0
Stav k 31.12.2021	0	272 655	0	0	0	0	0	272 655
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	227 791	0	0	0	0	0	227 791
Prírastky	0	9 936	0	0	0	0	0	9 936
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	237 727	0	0	0	0	0	237 727
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	27 901	0	0	0	0	0	27 901
Stav k 31.12.2021	0	34 928	0	0	0	0	0	34 928

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp. obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 018 020	10 760 682	17 902 038	0	0	0	0	0	29 680 740
Prírastky	0	0	0	0	0	0	424 976	0	424 976
Úbytky	0	0	313 148	0	0	0	0	0	313 148
Presuny	0	0	92 995	0	0	0	-92 995	0	0
Stav k 31.12.2022	1 018 020	10 760 682	17 681 885	0	0	0	331 981	0	29 792 568
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 480 465	14 317 541	0	0	0	0	0	17 798 006
Prírastky	0	328 199	481 514	0	0	0	0	0	809 713
Úbytky	0	0	313 148	0	0	0	0	0	313 148
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 808 664	14 485 907	0	0	0	0	0	18 294 571
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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 k 31.12.2022	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 018 020	7 280 217	3 566 954	0	0	0	0	0	11 865 191
Stav k 31.12.2022	1 018 020	6 952 018	3 178 435	0	0	0	331 981	0	11 480 454

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 018 020	10 488 808	17 871 544	0	0	0	1 320	0	29 379 692
Prírastky	0	0	0	0	0	0	376 982	0	376 982
Úbytky	0	0	75 933	0	0	0	0	0	75 933
Presuny	0	271 874	106 427	0	0	0	-378 302	0	-1
Stav k 31.12.2021	1 018 020	10 760 682	17 902 038	0	0	0	0	0	29 680 740
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 158 744	13 805 127	0	0	0	0	0	16 963 871
Prírastky	0	321 721	557 553	0	0	0	0	0	879 274
Úbytky	0	0	45 139	0	0	0	0	0	45 139
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 480 465	14 317 541	0	0	0	0	0	17 798 006
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
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 k 31.12.2021	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 018 020	7 330 064	4 048 874	0	0	0	1 320	0	12 398 278
Stav k 31.12.2021	1 018 020	7 280 217	3 566 954	0	0	0	0	0	11 865 191

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10 528 493	11 182 344
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 10 528 493 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a. s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovňa a. s. na poistnú sumu 36 778 532 EUR.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	0	8 599	0	0	8 599
Zásoby spolu	0	8 599	0	0	8 599

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zá so by	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	13 884	0	13 884	0	0
Zásoby spolu	13 884	0	13 884	0	0

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	12 920 715	8 668 046
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2022 a k 31.12.2021 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 073 111	611 962	3 685 073
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 231 996	0	1 231 996
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 841 115	611 962	2 453 077
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 109	0	9 109
Daňové pohľadávky a dotácie	5 297	0	5 297
Iné pohľadávky	3 812	0	3 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 082 220	611 962	3 694 182

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 936 413	1 274 716	4 211 129
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	525 583	6 659	532 242
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 410 830	1 268 057	3 678 887
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	443 520	0	443 520
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	415 000	0	415 000
Daňové pohľadávky a dotácie	24 727	0	24 727
Iné pohľadávky	3 793	0	3 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 379 933	1 274 716	4 654 649

Na všetky pohľadávky Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. ako je uvedené v časti III., PASÍVA, bod 6.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	0	415 000	0	415 000
C.L.N. S.p.a.	EUR	3,47		0	415 000	0	415 000
Spolu	x	x	x	0	415 000	0	415 000

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 016	12 223
Letenka	416	0
Poplatok materskej spoločnosti 2%	25 754	11 526
Odborná literatúra	130	112
IT licencie	4 716	585
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 399	79 399
Cenové rozdiely, bonus AM	79 399	79 399
Spolu	110 415	91 622

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 545	3 051
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 547	5 327
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 547	5 327
Čerpanie sociálneho fondu	4 838	6 833
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 254	1 545

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	982 563	0	0	982 563
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 254	0	0	7 254
Odložený daňový záväzok	0	975 309	0	0	975 309
Dlhodobé záväzky spolu	0	982 563	0	0	982 563
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 559 861	2 512 210	11 072 071
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 668	0	64 668
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 495 193	2 512 210	11 007 403
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	561 672	0	561 672
Závazky voči zamestnancom	0	0	108 187	0	108 187
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 760	0	54 760
Daňové záväzky a dotácie	0	0	393 231	0	393 231
Iné záväzky	0	0	5 494	0	5 494
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 121 533	2 512 210	11 633 743

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	862 477	0	0	862 477
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 545	0	0	1 545
Odložený daňový záväzok	0	860 932	0	0	860 932
Dlhodobé závazky spolu	0	862 477	0	0	862 477
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 372 660	0	7 372 660
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 543	0	23 543
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	7 349 117	0	7 349 117
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 374 824	0	1 374 824
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 463	0	59 463
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 920	0	39 920
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 271 092	0	1 271 092
Iné závazky	0	0	4 349	0	4 349
Krátkodobé závazky spolu	0	0	8 747 484	0	8 747 484

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ZÁVÄZKY	31. december 2022	31. december 2021
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 261	48 199	52 722	950	70 788	76 261	48 199
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	13 373	12 224	13 373	0	12 224	13 373	12 224
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 373	12 224	13 373	0	12 224	13 373	12 224
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	62 888	35 975	39 349	950	58 564	62 888	35 975
Ostatné rezervy - reklamácie	4 000	13 000	3 620	380	13 000	4 000	13 000
Rezerva na audit a ÚZ, DP	19 430	22 975	18 860	570	22 975	19 430	22 975
Ostatne rezervy - rabat	39 458	0	16 869	0	22 589	39 458	0
Rezervy spolu	76 261	48 199	52 722	950	70 788	76 261	48 199

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 844	76 261	52 045	2 799	76 261
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 751	13 373	1 751	0	13 373
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 751	13 373	1 751	0	13 373
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	53 093	62 888	50 294	2 799	62 888
Ostatné rezervy - reklamácie	3 613	4 000	3 613	0	4 000
Rezerva na audit a ÚZ, DP	20 759	19 430	17 960	2 799	19 430
Ostatné rezervy - rabat	28 721	39 458	28 721	0	39 458
Rezervy spolu	54 844	76 261	52 045	2 799	76 261

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						1 159 695	1 862 943
SLSP úver 1.časť	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2024	797 484	1 329 168	797 484	1 329 168
SLSP úver 2.časť	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	362 211	533 775	362 211	533 775
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						703 248	703 248
Krátkodobá časť dlhod.úveru SLSP	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2024	531 684	531 684	531 684	531 684
Krátkodobá časť dlhod.úveru SLSP	EUR	1,99 + 1M EURIBOR	31.12.2026	171 564	171 564	171 564	171 564
Spolu						1 862 943	2 566 191

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou Slovenská sporiteľňa a je zabezpečený záložným právom k majetku (časť. III. bod 2).

Spoločnosť využíva taktiež kontokorentný úver poskytovaný bankou VÚB, ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam (časť. III. bod 4) a zásobám (časť. III. bod 3). K 31. decembru 2022 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31.12.2021: 0 EUR).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	70 589 503	48 301 530
Tržby za vlastné výrobky	62 658 936	41 535 577
Tržby z predaja služieb	7 828 222	6 765 953
Tržby za tovar	102 345	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 172 068	2 242 194
Čistý obrat celkom	71 761 571	50 543 724

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Strihanie		Výrobok		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	5 912 341	6 484 114	4 272 044	3 944 790	0	0	10 184 385	10 428 904
Rumunsko	4 854	2 337	17 068 517	11 086 343	0	0	17 073 371	11 088 680
Poľsko	1 978	520	11 022 322	8 861 013	0	0	11 024 300	8 861 533
Maďarsko	23 997	39 705	8 498 807	7 291 067	102 346	0	8 625 150	7 330 772
Česko	1 259	3 550	21 183 524	9 861 889	0	0	21 184 783	9 865 439
Nemecko	476 033	3 622	120 918	81 948	0	0	596 951	85 570
Iné	1 407 759	232 105	492 804	408 527	0	0	1 900 563	640 632
Spolu	7 828 221	6 765 953	62 658 936	41 535 577	102 346	0	70 589 503	48 301 530

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 2 287 613 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 287 614 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Stav k		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2022	31.12.2021	1.1.2021		2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	316 835	238 257	153 436		78 578	84 821
Výrobky	4 214 894	2 005 858	1 491 404		2 209 036	514 454
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	4 531 729	2 244 115	1 644 840		2 287 614	599 275
Iné					-1	2
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					2 287 613	599 277

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	891 226	696 562
Aktivácia šrotu	891 226	696 562
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 454 730	26 718 433
Predaj materiálu	1 154 005	2 145 957
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	33 667
Postúpenie pohľadávok	40 288 422	24 527 234
Ostatné	12 303	11 575
Finančné výnosy, z toho:	5 760	50 995
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 760</i>	<i>50 995</i>
Výnosové úroky	5 760	50 995

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 718 614	3 725 313
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 281</i>	<i>29 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 281	29 400
Daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 683 333</i>	<i>3 695 913</i>
Doprava	2 482 633	1 520 081
Nájom	128 822	127 980
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 010	85 319
Daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby	18 175	
Náklady na inzerciu, reklamu	208 322	181 353
Náklady na IT	13 262	14 740
Náklady na komunikačné služby	9 265	9 568
Poplatky platené skupine	705 091	613 730
Personálny leasing	602 757	619 108
Opravy	266 933	349 466
Ostatné	203 063	174 568
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 652 622	26 493 076
Predaj materiálu	1 168 371	1 832 837
Postúpenie pohľadávky v účt.cene /faktoring pohľadávok	40 288 422	24 527 234
Ostatné	195 829	133 005
Finančné náklady, z toho:	656 370	460 768
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>656 370</i>	<i>460 768</i>
Bankové poplatky	8 275	9 721
Úroky	52 185	60 103
Faktoringové poplatky	484 067	278 639
Poplatky za garanciu CLN	4 743	51 425
Poplatky a úroky za USS garanciu	107 100	60 880

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 661 916	1 419 118
Mzdy	1 212 505	1 015 089
Sociálne poistenie	280 395	214 225
Zdravotné poistenie	122 228	142 567
Sociálne zabezpečenie	46 788	47 237

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
				-4 800
Dlhodobý majetok	-4 200 281	0	-600 474	755,00
Zásoby	0	0	8 599	8 599,00
Pohľadávky	0	0	0	0,00
Rezervy	62 887	0	-4 322	58 565,00
Daňové straty	0	0	0	0,00
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0,00
Ostatné	37 716	0	51 545	89 261,00
				-4 644
Celkom	-4 099 678	0	-544 652	330,00
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-860 932	0	-114 377	-975 309,00
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-860 932		-114 377	-975 309,00
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0,00
Odložený daňový záväzok	860 932		114 377	975 309,00

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 469 363			6 421 694		
teoretická daň		1 358 566	21%		1 348 556	21%
Daňovo neuznané náklady	304 347	63 913		167 560	35 188	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-188 105	-39 502		33 286	6 990	
Spolu		1 382 977	21%		1 390 734	22%
Splatná daň z príjmov		1 268 600	19%		1 241 008	19%
Odložená daň z príjmov		114 377	2%		149 726	2%
Celková daň z príjmov		1 382 977	21%		1 390 734	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

V Spoločnosti bola v roku 2020 ukončená daňová kontrola dane z príjmu za zdaňovanie obdobie 2016. Z výsledku kontroly vyplynulo dorubenie dane za rok 2016 vo výške 21 tis eur.

V marci 2022 bolo spoločnosti doručené rozhodnutie Ministerstva financií SR, v ktorom ruší predchádzajúce rozhodnutie daňového úradu a vec vracia na ďalšie konanie a rozhodnutie daňovému úradu.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	15 104 052	8 044 901
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	721 087	591 701
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 978	0
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	10 514
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 743	51 425
Iné - úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 760	50 995

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	64 668	23 543
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 231 996	507 775
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	24 468
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	415 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	293 489	0	0	251 548	545 037
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 156 602	0	2 000 000	3 779 412	4 936 014
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 030 960	5 086 386	1 000 000	-4 030 960	5 086 386
Vlastné imanie spolu	18 097 608	5 086 386	3 000 000	0	20 183 994

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	257 184	0	0	36 305	293 489
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 051 819	0	1 085 000	189 783	3 156 602
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	726 088	5 030 960	500 000	-226 088	5 030 960
Vlastné imanie spolu	14 651 648	5 030 960	1 585 000	0	18 097 608

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 5 030 960 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2021
Účtovný zisk	5 030 960
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	251 548
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	3 779 412
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	0
Spolu	5 030 960

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 469 363	6 421 694
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	820 523	889 209
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	8 599	-13 884
Zmena stavu rezerv	-5 473	21 417
Úrokové náklady (netto)	411 535	158 359
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 873
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 704 547	7 473 922
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	501 947	-880 209
Úbytok (prírastok) zásob	-4 261 269	-3 633 260
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 756 642	-892 003
Prevádzkové peňažné toky	7 701 867	2 068 450
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 701 867	2 068 450
Zaplatené úroky	-417 295	-209 354
Prijaté úroky	5 760	50 995
Zaplatená daň z príjmov	-2 096 134	-9 225
Vyplatené dividendy	-2 585 000	-500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 609 198	1 400 866
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-432 263	-347 248
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	33 667
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-432 263	-313 581
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-703 248	-703 248
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-703 248	-703 248
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 473 687	384 037
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 035 586	4 651 549
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 509 273	5 035 586