

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2022

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Bonfiglioli Slovakia s.r.o.
Sídlo:	01701 Považská Bystrica, Robotnícka 2129
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra Okresného súdu Trenčín: 02. februára 2005
Hlavný predmet podnikania:	Vývoj a výroba prevodoviek, prevodových skríň a navijakov
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Bonfiglioli Slovakia s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2022

Spoločnosť Bonfiglioli Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. januára 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 2. februára 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 16379/R).

V januári 2020 nastala zmena materskej spoločnosti z Bonfiglioli Riduttori S.p.A. s výškou vkladu: 14 937 263 €, Via Giovanni XXIII 7/a, 400 12 Calderara di Reno, Talianska republika na spoločnosť Bonfiglioli Swiss S.A. s výškou vkladu: 14 937 264 €, Via Canova 15, 6900 Lugano, Švajčiarska konfederácia. Táto zmena bola zapísaná v Obchodnom registri Slovenskej republiky dňa 16.01.2020.

Test veľkostnej účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie €	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	75 609 477	69 977 938	Áno
Čistý obrat celkom	90 161 854	78 554 510	Áno
Priem. prep. počet zamestnancov	331	314	Áno

Účtovná jednotka spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.04.2022.

3. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 29. marca 2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 2. apríla 2022. Výročná správa bola uložená do zbierky listín obchodného registra 5. apríla 2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená v Registri účtovných závierok 25. marca 2022 a výročná správa k 31. decembru 2021 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 26. marca 2022.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Bonfiglioli Swiss S.A.	14 937 264	100	100	100
Spolu	14 937 264	100	100	100

6. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bonfiglioli Swiss S.A., Via Canova 15, 6900 Lugano, Švajčiarska konfederácia. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Bonfiglioli Slovakia s.r.o.

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**Konatelia:**

Sonia Bonfiglioli (skončenie funkcie 02.11.2020), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 24.03.2022.
 Fausto Carboni (vznik funkcie 02.11.2020), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 24.03.2022.
 Manfredi Ucelli di Nemi (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018.
 Ing. Dušan Randa (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018.
 Massimo Birolo (vznik funkcie 19.12.2017), zápis zmeny v Obchodnom registri dňa 09.01.2018

8. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	331	314
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	339	337
počet vedúcich zamestnancov	7	7

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. júla 2019 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2021. Zároveň valné zhromaždenie 9. júla 2019 rozhodlo tým istým rozhodnutím o odvolaní spoločnosti APX, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky. Valné zhromaždenie 29. apríla 2022 schválilo predĺženie zmluvy so spoločnosťou Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Zmeny účtovných zásad, resp. účtovných metód

V priebehu účtovného obdobia nenastali významné zmeny účtovných zásad, respektíve účtovných metód.

3. 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis priamo do nákladov	100%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia, sa účtuje pri uvedení do používania priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6 až 33	lineárna	3 % až 15,5 %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 % až 30 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis priamo do nákladov	100 %

4. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, balenie, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod., tzn. vedľajšie náklady obstarania). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pevnými cenami, pričom sa počíta odchýlka medzi aktuálnou cenou nakupovaných zásob a pevnou cenou tak, že výsledné ocenenie zásob je vo FIFO cenách.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. 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. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. 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.

11. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

12. 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.

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

13. Prenájom (lízinq)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Účtovná jednotka účtuje o operatívnom leasingu podľa IFRS 16 na vnútropodnikových účtoch v účtovej triede 8, v účtovej skupine 86.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

14. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na EUR neprepočítavajú (viď článok II – 1).

15. Výnosy

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.

16. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neuskutočnila v bežnom účtovnom období žiadne opravy významných chýb týkajúcich sa minulých účtovných období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 49 000 000 EUR (2021: 46 820 000 EUR).

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		138 489						138 489
Prírastky								
Úbytky		22 447						22 447
Presuny								
Stav na konci		116 042						116 042
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		114 277						114 277
Prírastky		8 222						8 222
Úbytky		22 447						22 447
Presuny								
Stav na konci		100 052						100 052
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		24 212						24 212
Stav na konci		15 990						15 990

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		138 164						138 164
Prírastky		12 825						12 825
Úbytky		12 500						12 500
Presuny								
Stav na konci		138 489						138 489
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		118 364						118 364
Prírastky		8 413						8 413
Úbytky		12 500						12 500
Presuny								
Stav na konci		114 277						114 277
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								

Stav na začiatku		19 800						19 800
Stav na konci		24 212						24 212

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	18 762 275	31 079 393				599 413	96 455	51 579 020
Prírastky		188 285	516 063				770 740	660 247	2 135 335
Úbytky			-736 057						-736 057
Presuny			695 868				-599 413	-96 455	0
Stav na konci	1 041 484	18 950 560	31 555 267				770 740	660 247	52 978 298
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		8 448 852	22 361 774						30 810 626
Prírastky		654 814	2 784 800						3 439 614
Úbytky			-736 057						-736 057
Presuny									
Stav na konci		9 103 666	24 410 517						33 514 183
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	10 313 423	8 717 619				599 413	96 455	20 768 394
Stav na konci	1 041 484	9 846 894	7 144 750				770 740	660 247	19 464 115

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	18 567 433	29 951 856				482 398	87 000	50 130 171
Prírastky		194 842	1 087 625				550 363	96 455	1 929 285
Úbytky			-480 436						-480 436
Presuny			520 348				-433 348	-87 000	0
Stav na konci	1 041 484	18 762 275	31 079 393				599 413	96 455	51 579 020
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		7 800 791	19 973 598						27 774 389
Prírastky		648 061	2 868 612						3 516 673
Úbytky			-480 436						-480 436
Presuny									
Stav na konci		8 448 852	22 361 774						30 810 626
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	1 041 484	10 766 642	9 978 258				482 398	87 000	22 355 782
Stav na konci	1 041 484	10 313 423	8 717 619				599 413	96 455	20 768 394

Komentár: ÚJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- c) **Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 054 475
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

- d) **Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

- e) **Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 470 355	265 977	0	0	1 736 332
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	51721	0	- 909	0	50 812
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 522 076	265 977	-909	0	1 787 144

- f) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, zvýšením hodnoty zásob, nadmernosti zásob a pomalej obrátkovosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 19 000 000 EUR (2021: 19 000 000 EUR).

g) Pohľadávky

Spoločnosť v účtovnom období neučtovala opravné položky k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	697 802	0	697 802
Dlhodobé pohľadávky spolu	697 802	0	697 802
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 042 536	0	25 042 536
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 363 144	0	1 363 144
Iné pohľadávky	58 906	0	58 906
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 464 586	0	26 464 586

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	162
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 464 586	23 122 584
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 464 586	23 122 746
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	697 802	618 073
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	697 802	618 073

h) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

i) Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 268	4 278
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	41 451	737
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	44 719	5 015

j) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	58 315	55 889
poistné	48 286	49 515
ostatné	10 029	6 374
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Poplatok banky na vrátenie	0	0

51 Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v článku I. a IX.

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	396 758
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	19 838
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	1 984
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	374 936
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	396 758

b) Rezervy

Prehľad o rezervách je nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 946	19 319		-17 946	19 319
Ostatné – na záručný servis (presun do krátkodobých)	17 946	19 319		-17 946	19 319
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 246 069	515 192	-322 414	-12 500	1 426 347
Ostatné – rezerva na zostavenie DP, audit, zver. ÚZ, Transf. dokumentáciu, Zverejn. register partnerov ver. sektora	39 115	18 558	-15 039	-12 500	30 134
Zákonné – mzdy na nevyč. dovolenku vrátane soc.zabezpeč.	222 296	252 606	-222 296		252 606
Ostatné – na záručný servis	899 579	150 937			1 050 516
Ostatné – bonusy pracovníkom (vrátane presunu z dlhodobých)	85 079	93 091	-85 079		93 091

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 895	17 946		-14 895	17 946
Ostatné – na záručný servis (presun do krátkodobých)	14 895	17 946		-14 895	17 946
Krátkodobé rezervy, z toho:	985 674	473 990	-213 595		1 246 069
Ostatné – rezerva na zostavenie DP, audit, zver. ÚZ, Transf. Dokumentáciu, Zverejn. register partnerov ver. sektora	22 979	27 540	-11 404		39 115
Zákonné – mzdy na nevyč. dovolenku vrátane soc.zabezpeč.	148 007	222 296	-148 007		222 296
Ostatné – na záručný servis	760 504	139 075			899 579
Ostatné – bonusy pracovníkom (vrátane presunu z dlhodobých)	54 184	85 079	-54 184		85 079

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	671 238	0	671 238
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	40 853 166	0	40 853 166

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	597 296	0	597 296
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	34 689 940	0	34 689 940

d) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	671 238	597 296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	671 238	597 296

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	40 853 166	34 689 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 853 166	34 689 940
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 480 720	1 322 189
odpočítateľné	-1 716 650	-1 522 076
zdaniteľné	3 197 370	2 844 265
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 594 333	-1 421 130
odpočítateľné	-1 594 333	-1 421 130
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	697 802	618 073
Uplatnená daňová pohľadávka	79 729	139 108
Zaúčtovaná ako náklad	79 729	139 108
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	671 238	597 296
Zmena odloženého daňového záväzku	73 942	80 439
Zaúčtovaná ako náklad	73 942	80 439
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

f) Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67 915	30 675
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 984	2 840
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 899	33 514
Čerpanie sociálneho fondu	-69 899	-33 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

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.

g) Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 1	EUR	3M EURIBOR + 1,3%	30.06.2026		1 073 030	1 505 463
Bankový úver 2	EUR	3M EURIBOR + 0,75%	30.06.2021		0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver 1	EUR	3M EURIBOR + 1,3%	30.06.2026		432 433	432 433
Bankový úver 2	EUR	3M EURIBOR + 0,75%	30.06.2021		0	0
Prečerpanie	EUR		31.12.2022		0	0
Kreditné karty	EUR		31.12.2022		2 333	324

Spoločnosť ručí za bankové úvery 1 a 2 súborom hnuťelných vecí v hodnote 7 000 000 EUR na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam.

Záruku na úvery vo výške 11 000 000 EUR pre bankové úvery 1 a 2 poskytla materská spoločnosť Bonfiglioli Riduttori S.p.A., Taliansko.

Štruktúra IC pôžičiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Cash pooling s materskou spoločnosťou BCH	EUR	1,50 %		17 487 332	17 487 332	0
Cash pooling s materskou spoločnosťou BRI	EUR	1,25 %		0	0	12 200 902
Krátkodobé finančné výpomoci						

h) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bankové úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	292 331	400 287
Výnosy budúcich období k dotácii na investície	292 331	377 892
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	134 831	175 144
úroky	0	0
Výnosy budúcich období k dotácii na investície	85 560	85 560

i) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť v súčasnosti nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV
A STRÁT**

a) 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 nasledujúcom prehľade (v bezprostredne predchádzajúcom období nie je vykázaný predaný materiál; v bežnom účtovnom období je vykázaný spolu s tržbami z predaja vlastných výrobkov aj predaný tovar):

Oblasť odbytu	Výrobky – prevodovky a predaný tovar		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	d	e	f	g
EU	60 950 686	48 435 058	1 218 038	954 751	62 168 724	49 389 809
Mimo EU	26 913 363	27 953 124	1 079 767	1 211 577	27 993 130	29 164 701
Spolu	87 864 049	76 388 182	2 297 805	2 166 328	90 161 854	78 554 510

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 1 508 094 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 1 508 094 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	742 734	692 791	385 708	49 943	307 083
Výrobky	5 769 078	4 330 460	2 976 654	1 438 618	1 353 806
Zvieratá					
Spolu	6 511 812	5 023 251	3 362 362	1 488 561	1 660 889
Manká a škody	x	x	x	19 533	55 712
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	x	x	x	1 508 094	1 716 601
---	---	---	---	-----------	-----------

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

c) Aktivácia, výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Interná práca	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 064 398	9 309 607
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	2 500
Tržby z predaja tovaru	9 085 269	8 444 740
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	979 129	862 367
Inventúrne rozdiely - prebytok	29 234	40 417
Náhrada škody - poisťovne a iné	45 094	7 278
Predaj odpadu a prefaktúracia opracovania, reklamácie	579 469	582 001
Výnosy z nenávratného finančného príspevku	295 258	181 783
Výnosy z dotácie pri poklese tržieb 03-05/2020	0	0
Nástroje, Ostatné	30 074	50 888
Finančné výnosy, z toho:	83 486	31 334
Kurzové zisky, z toho:	7 202	84
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	76 284	31 250
Ostatné výnosy z finančnej činnosti – garancia	76 284	31 250
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

d) Čistý obrat

Informácia o čistom obraťe je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky - prevodovky	78 778 780	67 943 442
Tržby z predaja služieb	2 297 805	2 166 328
Tržby za tovar (od 01.01.2017)	9 085 269	8 444 740
Výnosy zo zákazky	0	0

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Tržby z predaja materiálu (do 31.12.2016)	0	0
Čistý obrat celkom	90 161 854	78 554 510

e) Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 415 558	7 436 733
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 769	11 801
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 769	11 801
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	8 398 789	7 424 932
Subcontracting, externé operácie	1 109 711	998 299
Opravy a udržiavanie	992 323	952 453
Doprava	3 472 479	3 132 525
Nájomné	335 910	251 666
Služby infraštruktúry	238 466	206 829
Služby od materskej spoločnosti	1 368 700	1 251 050
Ostatné služby	881 200	632 110
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 845 754	20 369 647
Osobné náklady	9 079 281	8 167 668
Dane a poplatky	103 303	101 822
Odpisy dlhodobého majetku	3 447 837	3 525 085
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu, z toho:	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Opravné položky k zásobám	195 483	265 978
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	8 624 139	7 859 181
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	395 711	449 913
Manká a škody	148 475	224 127
Ostatné náklady	247 236	225 786

Finančné náklady, z toho:	382 323	280 313
Kurzové straty, z toho:	20 163	27 360
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	362 160	252 953
Úroky	285 207	178 384
Ostatné finančné náklady	76 953	74 569
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Audit za účtovné obdobie 2022 vykonala spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., Bratislava.

f) Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-207 098	x	x	570 005	x	x
teoretická daň	x	- 43 490	21,00%	x	119 701	21,00%
Daňovo neuznané náklady	1 083 124	227 456	-109,83%	1 197 659	251 508	44,12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-850 827	-178 674	86,28%	-663 303	-139 293	-24,43%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	25 199	5 292	-2,55%	1 104 361	231 916	40,69%
Splatná daň z príjmov	x	5 292		x	231 916	
Odložená daň z príjmov	X	-5 787		X	-58 669	
Celková daň z príjmov	x	-495		x	173 247	

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má podmienený záväzok z titulu poskytnutého nenávratného finančného príspevku na obstaranie dlhodobého majetku.

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.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky - NFP	0	0
Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky - NFP	0	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 11 dopravných prostriedkov, 17 vysokozdvížných vozíkov a kopírovacie zariadenia od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzavreté do rokov 2023 – 2028. Ročné náklady na nájomné motorových vozidiel sú v sume 68 426 EUR, na vysokozdvížné vozíky 158 842 EUR a na kopírovacie zariadenia 11 284 EUR.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú Zmluvu na korporátne služby na dobu neurčitú, na základe ktorej sa Spoločnosť podieľa na časti nákladov materskej spoločnosti.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú Garančnú zmluvu, na základe ktorej Spoločnosť platí materskej spoločnosti poplatok za poskytnutú záruku materskej spoločnosti bankám Spoločnosti za úvery v týchto bankách.

4. Podsúvahové účty

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) od tretej osoby 10 motorových vozidiel, 20 vysokozdvížných vozíkov a kopírovacie zariadenia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020 – 2026. Nájom (finančný lízing) Spoločnosť v súčasnosti nevyužíva.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	294 808	390 855
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kapitalizované náklady na implementáciu SAP-u, ktoré boli zaradené ako software (z DNM vyradené k 31.12.2015)	168 000	168 000
Oprávky ku kapitalizovaným nákladom na implementáciu SAP-u (z DNM vyradené k 31.12.2015)	- 168 000	- 168 000

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (NÁSLEDNÉ UDALOSTI)

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (najvýznamnejšie transakcie sa uskutočnili s materskou spoločnosťou).

Obchody boli uskutočnené za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Sesterské spoločnosti	Nákup materiálu	5 260 331	4 500 555
Sesterská spoločnosť	Nákup dlhodobého majetku	0	7 948
Sesterská spoločnosť	Predaj drobného dlhodobého majetku	0	2 105

Sesterská spoločnosť	Predaj výrobkov	76 498 757	66 540 683
Sesterská spoločnosť	Reklamácie prijaté	12 534	13 146
Sesterská spoločnosť	Predaný tovar	9 085 269	8 444 740
Sesterská spoločnosť	Tržby za opravy výrobkov	51 643	36 992
Sesterská spoločnosť	Tržby za balenie	1 446 563	1 311 720
Sesterská spoločnosť	Tržby za prepravu	2 041 162	2 014 335
Sesterské spoločnosti	Výnos za náhradu škody	264	12 483
Sesterské spoločnosti	Náklad za vyslaného zamestnanca	86 000	82 000
Sesterské spoločnosti	Reklamácie vystavené	25 833	13 536
Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť	Nákup materiálu	0	0
Materská spoločnosť	Úroky z pôžičky, cash pooling	256 526	146 660
Materská spoločnosť	Poplatky za garanciu	55 000	55 000
Materská spoločnosť	Korporátne služby	1 282 700	1 169 050
Materská spoločnosť	Náklady za poistenie prepravy	0	0
Materská spoločnosť	Náklady na ostatné služby	0	0
Materská spoločnosť	Nákup drobného majetku	0	0
Materská spoločnosť	Nákup dlhodobého majetku (capex)	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za balenie	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za prepravu	0	0
Materská spoločnosť	Cash pooling (záväzok k 31.12.)	12 200 902	12 200 902
Materská spoločnosť	Cash pooling (pohľadávka k 31.12.)	0	0
Materská spoločnosť	Predaný materiál	0	0
Materská spoločnosť	Predaný tovar	0	0
Materská spoločnosť	Predaj výrobkov	0	0
Materská spoločnosť	Tržby za opravy výrobkov	0	0
Materská spoločnosť	Výnos za poskytnutú garanciu	76 284	31 250
Materská spoločnosť	Predaj drobného DHM	0	0
Materská spoločnosť	Výnos za náhradu škody	0	0
Materská spoločnosť	Reklamácie vystavené	0	0
Materská spoločnosť	Výnosy za vývoj a IČ služby	205 000	115 000
Materská spoločnosť	Reklamácie prijaté	0	0
Materská spoločnosť	Náklad za vyslaného zamestnanca	0	0
Materská spoločnosť	Predaj dlhodobého majetku	0	0

2) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky nemali v sledovanom účtovnom období žiadne príjmy.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neuvádza ostatné informácie.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	14 937 264	0	0	0	14 937 264
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	
Ostatné kapitálové fondy	7 797	0	0	0	7 797
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	831 027	0	0	19 838	850 865
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 740 191	0	0	374 936	15 115 127
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	396 758	0	-206 603	-396 758	-206 603
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 396 758 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5 %, t.j. 19 838 EUR.
- prídel do sociálneho fondu vo výške 0,5 %, t.j. 1 984 EUR.
- prevod zvyšku zisku na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 374 936 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 937 264	0	0	0	14 937 264
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	
Ostatné kapitálové fondy	7 797	0	0	0	7 797
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	802 631	0	0	28 396	831 027
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 203 523	0	0	536 668	14 740 191
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	567 903	396 758	0	-567 903	396 758
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 7 797 EUR vykázaný kurzový rozdiel pri upísaní a splatení vlastného imania Spoločnosti.

O rozdelení výsledku hospodárenia (straty) za účtovné obdobie 2022 vo výške 206 603 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- na úhradu straty za účtovné obdobie vo výške – 206 603 EUR bude použitý nerozdelený zisk minulých rokov.

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou a je prílohou poznámok (strana 29 a 30).

DIČ	2 0 2 1 9 4 2 8 0 2
-----	---------------------

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	01	-207 098	570 005
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.8.) (+/-)	02	3 940 072	4 820 874
A.1.1	Odpisy dlhodobého majetku (+)	03	3 447 837	3 525 085
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)	04	0	0
3.	Rezervy (+/-)	05	163 149	263 445
4.	Opravné položky (+/-)	06	194 574	280 371
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	07	-150 695	576 089
6.	Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	08	0	-2 500
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)	09	0	0
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	10	285 207	178 384
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia	11	-532 996	-1 714 235
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	12	-2 023 687	-4 750 287
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	13	6 128 527	10 710 413
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	14	-4 637 836	-7 674 362
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	15	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	16	3 199 977	3 676 644
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkov tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-/+)	18	-211 427	-127 092
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností(-)	19	-266 274	-273 612
A.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	20	0	0
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	21	-432 408	-1 334 107
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.7.)	22	2 289 868	1 941 833

DIČ	2 0 2 1 9 4 2 8 0 2
-----	---------------------

PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

Ozna- čenie	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	23	-2 250 165	-1 942 110
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	24	0	0
3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	25	0	0
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26	0	0
5.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)	27	0	0
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	28	0	0
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	29	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.7.)	30	-2 250 165	-1 942 110

PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	31	0	0
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	32	0	0
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	33	0	0
C.4.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)	34	0	0
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	35	0	0
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	36	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až 6.)	37	0	0

D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	38	39 704	-277
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	39	5 015	5 292
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci úč.o.	40	44 719	5 015