

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o.
Priemyselná 573/3
922 02 Krakovany

Spoločnosť Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trnava v Trnave, oddiel:Sro, vložka č.26902/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strešných systémov a iných výrobkov, súčiastok a vybavenia pre autá, nákladné vozidlá a iné motorové vozidlá;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- skladovacie služby;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

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 29. júna 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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Inalfa Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Inalfa Roof Systems Group BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW. Holandsko. 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	392	380
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	409	386
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Klaus Billetter Joseph Petrus Johannes Sanders Michiel Johannes Petrus Fransman (od 02.02.2022)	Klaus Billetter (od 28.07.2021) Joseph Petrus Johannes Sanders (od 28.07.2021) Anthony Wu Huang (od 05.03.2019 do 02.02.2022)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 202 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
Inalfa Roof Systems Group B.V.	3 750	75	75	0	0
Inalfa Roof Systems B.V.	1 250	25	25	0	0
Spolu	5 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Spoločnosť nemá priame obchodné vzťahy s Ukrajinou ani Ruskou federáciou. Preto vojnový konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou neznamená významné riziká na činnosť Spoločnosti. Avšak pretrvávajúci vojnový konflikt prináša negatívne dopady na okolitú ekonomiku a tým menej významné nepriame vplyvy na Spoločnosť. Spoločnosť sleduje a vyhodnocuje s tým súvisiace riziká, ktoré však nemajú významný negatívny dopad na fungovanie Spoločnosti.

Hodnota krátkodobých záväzkov Spoločnosti k 31.12.2022 vo výške 10 369 190 EUR prevyšovala hodnotu obežného majetku (9 011 391 EUR), o 1 357 799 EUR. Krátkodobé záväzky sú z významnej časti tvorené krátkodobou medzipodnikovou pôžičkou (7 150 400 EUR) poskytnutou materskou spoločnosťou. Skupina sa zaviazala vo svojom liste o podpore zo dňa 10. Marca 2023, vzhľadom k jasnej predstave o stratégii a podnikateľskom pláne Spoločnosti, vrátane predpokladaných požiadaviek na financovanie Spoločnosti po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky za rok rok končiaci sa 31. decembra 2022, že poskytne Spoločnosti finančnú podporu tak, aby bola Spoločnosť schopná nepretržite fungovať a uhrádzať svoje záväzky v čase ich splatnosti. Táto finančná podpora bude zahŕňať nepožadované splatenie medzipodnikového úveru poskytnutého Spoločnosti Materskou spoločnosťou.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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 obstarávacía 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 v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5	Lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, odmeny vrátane odvodov, audit, účtovnú závierku a nevyfakturované dodávky.

h) 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.

i) 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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 ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) 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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v rámci skupiny.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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 hnu- teľných 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	232 228	7 797 964	910 265	0	0	0	318 993	0	9 259 450
Prírastky	0	0	0	0	0	0	309 621		309 621
Úbytky	0	0	0	0	0	0			0
Presuny	0	449 223	-32 509	0	0	0	-416 714		0
Stav k 31.12.2021	232 228	8 247 187	877 756	0	0	0	211 900	0	9 569 071
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 307 402	513 034	0	0	0	0	0	3 820 436
Prírastky	0	402 871	72 807	0	0	0	0	0	475 678
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	3 710 273	585 841	0	0	0	0	0	4 296 114
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	232 228	4 490 562	397 231	0	0	0	318 993	0	5 439 014
Stav k 31.12.2021	232 228	4 536 914	291 915	0	0	0	211 900	0	5 272 957

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	232 228	7 545 906	757 290	0	0	0	275 117	0	8 810 541
Prírastky	0	0	0	0	0	0	448 909	0	448 909
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	252 058	152 975	0	0	0	-405 033	0	0
Stav k 31.12.2021	232 228	7 797 964	910 265	0	0	0	318 993	0	9 259 450
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 232 183	461 725	0	0	0	0	0	3 693 908
Prírastky	0	75 219	51 309	0	0	0	0	0	126 528
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	3 307 402	513 034	0	0	0	0	0	3 820 436
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	232 228	4 313 723	295 565	0	0	0	275 117	0	5 116 633
Stav k 31.12.2021	232 228	4 490 562	397 231	0	0	0	318 993	0	5 439 014

3. Pohľadávky

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:	4 769 397	3 705 800	8 475 197
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 768 789	3 705 800	8 474 589
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	608	0	608
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	356 488	0	356 488
Daňové pohľadávky a dotácie	356 088	0	356 088
Iné pohľadávky	400	0	400
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 125 885	3 705 800	8 831 685

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v celkovej sume 3 705 800 EUR boli ku dnu zostavenia účtovnej závierky vysporiadané.

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:	2 984 458	3 198 750	6 183 208
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 980 397	3 198 750	6 179 147
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 061	0	4 061
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	296 151	0	296 151
Daňové pohľadávky a dotácie	296 151	0	296 151
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 280 609	3 198 750	6 479 359

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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 krátkodobé, z toho:	0	11 251
Ostatné	0	11 251
Spolu	0	11 251

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 na strane 188.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 792	13 231
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 109	34 538
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 109	34 538
Čerpanie sociálneho fondu	42 844	26 977
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 057	20 792

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 6 na strane 16.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	40 328	0	0	40 328
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 057	0	0	16 057
Odložený daňový záväzok	0	24 271	0	0	24 271
Dlhodobé záväzky spolu	0	40 328	0	0	40 328
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 373 685	0	2 373 685
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	869 670	0	869 670
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 504 015	0	1 504 015
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 995 505	0	7 995 505
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 178 048	0	7 178 048
Záväzky voči zamestnancom	0	0	402 199	0	402 199
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	280 261	0	280 261
Daňové záväzky a dotácie	0	0	134 997	0	134 997
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 369 190	0	10 369 190

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	73 108	0	0	73 108
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 792	0	0	20 792
Odložený daňový záväzok	0	52 316	0	0	52 316
Dlhodobé záväzky spolu	0	73 108	0	0	73 108
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	733 305	0	733 305
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	38 904	0	38 904
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	694 401	0	694 401
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 905 144	0	7 905 144
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 150 400	0	7 150 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	402 200	0	402 200
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	280 261	0	280 261
Daňové záväzky a dotácie	0	0	72 283	0	72 283
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 638 449	0	8 638 449

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	412 179	541 207	460 057	0	493 329
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	280 909	0	71 057	0	209 852
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	280 909		71 057	0	209 852
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>131 270</i>	<i>541 207</i>	<i>389 000</i>	<i>0</i>	<i>283 477</i>
Audit	3 800	23 400	16 500	0	10 700
energie	20 000	47 000	26 500	0	40 500
Upratovanie	7 650	0	0	0	7 650
Ostatné všeobecné náklady	75 120	352 758	259 423	0	168 455
Preprava	11 700	6 600	18 300	0	0
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	1 500	3 300	2 800	0	2 000
Náklady na zamestnancov	11 500	108 149	65 477	0	54 172
Rezervy spolu	412 179	541 207	460 057	0	493 329

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	357 989	365 213	311 023	0	412 179
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	255 399	25 510	0	0	280 909
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	255 399	25 510	0	0	280 909
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 590</i>	<i>339 703</i>	<i>311 023</i>	<i>0</i>	<i>131 270</i>
Audit	20 000	10 750	26 950	0	3 800
energie	20 000	0	0	0	20 000
Upratovanie	4 650	3 000	0	0	7 650
Ostatné všeobecné náklady	32 240	305 243	262 363	0	75 120
Preprava	12 700	13 000	14 000	0	11 700
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	1 500	0	0	0	1 500
Náklady na zamestnancov	11 500	7 710	7 710	0	11 500
Rezervy spolu	357 989	365 213	311 023	0	412 179

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 178 048	7 150 400
Inalfa Roof Systems Group BV	EUR	5,64%	31.12.2023				
istina				7 150 400	7 150 400	7 150 400	7 150 400
úrok				27 648		27 648	
Spolu						7 178 048	7 150 400

Splatnosť pôžičky poskytnutej materskou spoločnosťou Inalfa Roof Systems BV býva na ročnej báze automaticky predĺžená o nasledujúcich 12 mesiacov.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ 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:	17 235 216	14 604 388
Tržby z predaja služieb	17 235 216	14 604 388
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	540 451	413 658
Čistý obrat celkom	17 775 667	15 018 046

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:

	Montážne služby		Total	
	2022	2021	2022	2021
Holandské kráľovstvo	17 235 216	14 604 388	17 235 216	14 604 388
Spolu	17 235 216	14 604 388	17 235 216	14 604 388

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	540 269	413 658
Ostatné – štátna pomoc COVID. Kurzarbeit	193 245	413 658
Refakturácia mzdových nákladov	347 024	
Finančné výnosy, z toho:	182	0
Ostatné výnosové úroky	182	0

NÁKLADY

4. 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:	4 798 167	3 118 584
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 700</i>	<i>36 194</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 700	36 194
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 779 467</i>	<i>3 082 390</i>
Leasing	562 573	427 843
Nájomné	37 776	93 979
Personálny leasing	2 563 114	1 379 985
Opravy a údržba	728 987	650 474
Cestovné	308 609	200 638
Náklady na reprezentáciu	53 981	37 424
Právne a notárske služby	7 304	14 520
Ekonomické poradenstvo	125 650	79 573
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	21 683	21 960
Školenia	31 953	15 359
Tlač a kopírovanie	393	1 659
Nábor na výber zamestnancov	15 063	8 628
Odpady	108 302	0
Ostatné	214 078	150 348
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 384	43 863
Ostatné	46 384	43 863
Finančné náklady, z toho:	172 324	202 139
<i>Kurzové straty</i>	<i>2 608</i>	<i>2 390</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>169 716</i>	<i>199 749</i>
Bankové poplatky	3 826	3 828
Úroky - pôžička	165 708	195 921
Ostatné	182	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	10 837 097	10 338 041
Mzdy	7 685 002	7 329 046
Sociálne poistenie	2 744 106	2 601 603
Doplňkové dôchodkové sporenie	129 848	119 534
Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstupné, pracovné a ochranné oblečenie	264 316	245 335
Ostatné sociálne náklady	13 825	42 523

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-416 685	0	31 239	-447 924
Rezervy	131 270	0	-116 207	247 477
Závazky daňovo uznateľné po uhradení	36 293	0	-48 580	84 873
Celkom	-249 122	0	-133 548	-115 573
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	-52 316	0	-28 045	-24 271
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-52 316		-28 045	-24 271
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	52 316		-28 045	24 271

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	662 893			560 197		
Teoretická daň		139 208	21%		117 641	21%
Daňovo neuznané náklady	149 058	31 302		233 152	48 962	
Iné	83 238	17 480		0	0	
Spolu		187 990	28%		166 603	30%
Splatná daň z príjmov		216 035	32%		95 916	17%
Odložená daň z príjmov		-28 045	-4%		70 687	13%
Celková daň z príjmov		187 990	28%		166 603	30%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k udalostiam, ktoré si vyžadujú zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-17 235 216	-14 604 388
Prijaté pôžičky - úrok	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	165 889	195 921
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-347 025	
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	869 670	38 904
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	8 474 589	6 179 147
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 178 048	7 150 400

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo 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	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 521	0	0	0	16 521
Ostatné	28 217	0	0	-28 217	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 523 293	0	0	393 594	2 916 887
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	393 594	474 903	0	-393 594	474 903
Vlastné imanie spolu	2 966 625	474 903	0	-28 217	3 413 311

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 521	0	0	0	16 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 192 350	0	0	359 160	2 551 510
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	359 160	393 594	0	-359 160	393 594
Vlastné imanie spolu	2 573 031	393 594	0	0	2 966 625

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 393 594 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2022 vo výške 474 903 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých období.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, napríklad 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	662 893	560 197
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	486 274	136 084
Zmena stavu rezerv	81 150	54 190
Úrokové náklady (netto)	165 708	195 921
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 396 025	946 392
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 439 228	-88 614
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 635 644	31 664
Iné	-28 217	1 509
Prevádzkové peňažné toky	564 224	890 951

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	564 224	890 951
Zaplatené úroky	-138 242	-195 921
Prijaté úroky	182	0
Zaplatená daň z príjmov	-55 168	-194 069
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	370 996	500 961

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-333 260	-448 909
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-333 260	-448 909

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	37 736	52 052
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	141 970	89 918
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	179 706	141 970