

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	192	198
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	196	197
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 14. 07. 2022.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 14. 07. 2022 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ ekonomická riaditeľka	Ing. Stanislav Potočňak Ing. Mária Husovská

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Imprimo Print AG	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočný	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT). Moment zaúčtovania výnosov pri dodacej podmienke DAP je rok vyskladnenia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálnou hodnotou je hodnota zistená oceňovacím modelom vychádzajúcim z výdavkového princípu.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 102 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 122 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – reálnou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 10 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	50 rokov	2,0 %
Budovy a stavby ostatné	30 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Stroje a zariadenia ostatné	15 rokov	6,6 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie len pre odpisovú skupinu 2 a 3 a pre odpisovú skupinu 1, 4, 5 a 6 podľa sadzieb platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2022	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2022	-	275 154	-	-	-	-	-	275 154
Prírastky	-	13 401	-	-	-	-	-	13 401
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	288 555	-	-	-	-	-	288 555
Opravná položka								
K 1. januáru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2022	-	26 339	-	-	-	-	-	26 339
K 31. decembru 2022	-	12 938	-	-	-	-	-	12 938

k 31. decembru 2022

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	260 370	-	-	-	-	-	260 370
Prírastky	-	14 784	-	-	-	-	-	14 784
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	275 154	-	-	-	-	-	275 154
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	41 123	-	-	-	-	-	41 123
K 31. decembru 2021	-	26 339	-	-	-	-	-	26 339

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2022	112 332	3 476 580	12 297 270	12 508	26 803	-	15 925 493
Prírastky	-	-	5 323	29 740	35 063	-	70 126
Úbytky	-	-	(22 076)	-	(35 063)	-	(57 139)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2022	112 332	3 476 580	12 280 517	42 248	26 803	-	15 938 480
Oprávky							
K 1. januáru 2022	-	1 394 118	10 004 269	4 880	-	-	11 403 267
Prírastky	-	70 541	489 443	430	-	-	560 414
Úbytky	-	-	(22 076)	-	-	-	(22 076)
K 31. decembru 2022	-	1 464 659	10 471 636	5 310	-	-	11 941 605
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2022	112 332	2 082 462	2 293 001	7 628	26 803	-	4 522 226
K 31. decembru 2022	112 332	2 011 921	1 808 881	36 938	26 803	-	3 996 875

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú DHM (5 323 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú vyradenie – predaj Nákladného auta Ford Tranzit (21 609 EUR) a likvidáciu DHM (467 EUR).

Prírastky ostaného dlhodobého hmotného majetku zahŕňajú technické zhodnotenie Linky V2 Kolbus (29 740 EUR).

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2021	112 332	3 476 580	12 001 658	12 508	25 403	53 750	15 682 231
Prírastky	-	-	524 817	-	626 432	36 000	1 187 249
Úbytky	-	-	(229 205)	-	(625 032)	(89 750)	(943 987)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	112 332	3 476 580	12 297 270	12 508	26 803	-	15 925 493
Oprávky							
K 1. januára 2021	-	1 323 280	9 331 916	4 748	-	-	10 659 944
Prírastky	-	70 838	901 558	132	-	-	972 528
Úbytky	-	-	(229 205)	-	-	-	(229 205)
K 31. decembru 2021	-	1 394 118	10 004 269	4 880	-	-	11 403 267
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2021	112 332	2 153 300	2 669 742	7 760	25 403	53 750	5 022 287
K 31. decembru 2021	112 332	2 082 462	2 293 001	7 628	26 803	-	4 522 226

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2022	2021	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	1 312	1 384	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	39 001	39 520	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 953 164 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 2 482 268 EUR.

2. Zásoby (r. 034 súvahy)2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2022
Materiál	035	2 370	10 232	-	-	12 602
Výrobky	037	693	-	-	693	-
Spolu	034	3 063	-	-	-	12 602

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 12 602 EUR.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra31. december 2022

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 666 264	201 755	180 819	347 392	25 223	535 995	2 957 448

31. december 2021

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 980 857	176 399	138 932	21 835	350	622 827	2 941 200

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2022</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	837 922
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	861 422

<i>Položka</i>	<i>Suma k 31. 12. 2021</i>
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	395 035
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	417 535

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022</i>
Pohľadávky z obchodného styku	667 225	77 618	15 168	69 465	660 210
Spolu	667 225				660 210

Opravná položka zahŕňa 223 373 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 291 184	960 343
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 666 264	1 980 857
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 957 448	2 941 200
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

	<i>2022</i>	
<i>Opis predmetu záložného práva</i>	<i>hodnota predmetu</i>	<i>hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 577 344
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkového úveru predstavujú k 31. decembru 2022 celkovú výšku 2 577 344 EUR.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	4 334	2 676
Bankové účty bežné	21	21
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 355	2 697

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2022	31. december 2021
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	19 799	17 811
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		399	549
<i>predplatené časopisy</i>		1 800	1 544
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		10 358	10 358
<i>Ostatné</i>		7 242	5 360
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
Spolu	074	19 799	17 811

Spoločnosť časovo rozlišuje prenájom osobného motorového vozidla 10 358 EUR, predplatné na časopisy vo výške 1 800 EUR, predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 399 EUR.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke nerozdelený zisk o 129 073 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2021.

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2021

Položka	2021
Účtovný strata	(129 073)
Vysporiadanie účtovnej straty	2022
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	(129 073)
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	(129 073)

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	231 747	186 200	51 688	175 059	191 200
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	143 360	133 245	2 801	140 559	133 245
rezerva na reklamácie	24 329	2 921	18 031	3 798	5 421
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	38 759	37 040	8 057	30 702	37 040
rezerva na skontá	20 849	11 044	20 849	-	11 044
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	221 654	221 699	180 505	31 101	231 747
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	156 608	143 360	155 920	688	143 360
rezerva na reklamácie	8 774	16 781	1 226	-	24 329
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	32 978	38 759	2 565	30 413	38 759
rezerva na skontá	18 844	20 849	18 844	-	20 849
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2022

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	758 071	-	-	-	-	-	758 071
Krátkodobé (r. 122)	1 923 735	443 734	220 696	11 526	8	45 374	2 645 073

Závazky po lehote splatnosti vo výške 79 832 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2021

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	1 192 145	-	-	-	-	-	1 192 145
Krátkodobé (r. 122)	2 432 186	222 430	-	203	127	127 663	2 782 609

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2022	Spolu k 31. 12. 2021
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		721 338	350 423
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 923 735	2 432 186
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 645 073	2 782 609
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		758 071	1 192 145
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	758 071	1 192 145

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 441	58 097
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 146	12 119
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	6 162	5 624
Tvorba sociálneho fondu celkom	18 308	37 743
Čerpanie sociálneho fondu	38 128	45 399
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 621	50 441

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, r. 052 súvahy)

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	171 583	212 784
zdaniteľné	(2 617 040)	(2 856 926)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	513 546	553 698
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(40 152)	(77 269)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2022 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery (r. 121 a r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2022</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				100 006	5 762
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	-	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	-	5 762
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – záruka EGF)	EUR	2,00% + 1M EURIBOR	10.12.2024	100 006	
Bežné bankové úvery (r. 139)				2 570 966	2 660 250
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,35% + 1M EURIBOR	-	2 465 208	2 385 250
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	-	240 140
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	5 762	34 860
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – záruka EGF)	EUR	2,00% + 1M EURIBOR	10.12.2024	99 996	-
Bankové úvery celkom				2 670 972	2 660 012

Splátkové úvery a kontokorentný úver v Slovenskej sporiteľni, a. s. je zabezpečený pozemkom, stavbami a technológiami, blanco zmenkami a pohľadávkami z obchodného styku.

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2022	31. december 2021
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	248	30
z toho:			
ostatné		248	30
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	67 486	157 454
z toho:			
priznaná dotácia NFP		65 708	154 388
spätný leasing		1 778	3 066
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	122 017	142 230
z toho:			
priznaná dotácia NFP		88 692	114 533
predplatné – mesačné		31 913	25 432
spätný leasing		1 278	1 927
nájomné		134	338
Spolu	141	189 751	299 714

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 154 400 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

	31. december 2022			31. december 2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	374 889	213 904	-	420 158	588 006	-
Finančný náklad	16 603	14 130	-	25 607	28 084	-
Spolu	391 492	228 034	-	445 765	616 090	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu tlačového stroja Heidelberg CX 102-5+L, Znášačky ZU 805, CTP Trendsetter Kodak, Paletového regálového systému, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek pútka pera Peroni PEN LOOP, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek na obal knihy Peroni AGD-EI/M, Poloautomatickej jednotky na zaoblenie rohov SEMI-AUTOMATIC 2HCR, Striasača a zrovnávača hárkov TRANSOMAT TR 130ER-4, Výsekového a zušľachťovacieho stroja KAMA ProCut TS 74, Laminovacieho stroja KOMFI SAGITTA 76 a Automatického šijacieho stroja Aster PRO.

Priemerná doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom a blanco zmenkou.

G. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2022		2021	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	401 847	3,04	255 676	2,28
Zahraničie celkom	12 838 223	96,96	10 953 075	97,72
z toho:				
Nemecko	6 403 004	48,36	5 992 118	53,46
Česko	-	-	87 693	0,78
Holandsko	376 942	2,85	313 104	2,79
Francúzsko	3 280 908	24,78	2 489 911	22,22
Španielsko	191 069	1,44	154 697	1,38
Švédsko	-	-	6 570	0,06
Rakúsko	63 781	0,48	47 376	0,42
Švajčiarsko	1 578 372	11,92	1 059 607	9,45
Kanada	199 206	1,50	30 801	0,28
Veľká Británia	-	-	10 037	0,09
Cyprus	744 941	5,63	757 423	6,76
Belgicko	-	-	3 738	0,03
Predaj celkom	13 240 070	100,00	11 208 751	100,00

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
<i>Slovensko</i>	232 741	121 366	121 012	107 840	48 094	26 470	401 847	255 676
<i>Nemecko</i>	6 239 667	5 876 343	-	41 143	162 430	74 632	6 402 097	5 992 118
<i>Francúzsko</i>	3 429 290	2 487 795	-	-	31 456	2 116	3 460 746	2 489 911
<i>Ostatné</i>	2 938 109	2 463 312	22 568	2 797	14 703	4 937	2 975 380	2 471 046
Spolu	12 839 807	10 948 816	143 580	151 780	256 683	108 155	13 240 070	11 208 751

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu Zákona o účtovníctve

Položka	31. december 2022	31. december 2021
Tržby za vlastné výrobky	10 242 754	8 647 182
Tržby z predaja služieb	2 997 316	2 561 079
Tržby za tovar	-	490
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z hnutelhosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	13 240 070	11 208 751

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2022	2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 1. 1. 2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	506 326	655 960	479 910	(149 634)	176 050
Výrobky	1 850 459	2 069 774	2 138 633	(219 315)	(68 859)
Spolu	2 356 785	2 725 734	2 618 543		
Manká a škody				11 827	1 027
Likvidácia				431	-
Prebytok				-	-
Iné				693	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(355 998)	108 218

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		-	496
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	422 618	789 550
z toho:			
hmotný majetok		416	305 055
materiál		246 758	190 000
penále, úroky z omeškania		10 665	5 530
ostatné výnosy		164 779	288 965
Finančné výnosy	29	13 245	16 639
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	13 245	16 639
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		13 245	16 637
realizované		-	2

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 114 521 EUR (v roku 2021 boli vo výške 192 060 EUR) a inventúrny prebytok materiálu vo výške 29 060 EUR.

H. NÁKLADY**1. Náklady na hospodársku činnosť****1.1. Náklady na hospodársku činnosť (z r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Riadok	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	-	418
Spotreba materiálu	12	6 917 820	5 651 254
Spotreba energie	12	519 687	339 985
Služby	14	1 545 950	1 698 211
z toho:			
opravy a údržba		113 865	125 059
cestovné		4 688	1 450
náklady na reprezentáciu		2 167	741
provízie		772	1 171
prepravné		779 426	802 857
nájomné		85 374	76 971
poradenstvo		2 640	64 060
bezpečnostné a ochranné služby		109 859	109 140
výrobná kooperácia		188 514	247 552
pracovné agentúry		102 310	129 560
ostatné		153 449	139 650

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Položka	Riadok	2022	2021
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti		4 950	4 950
z toho: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	4 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		4 352 127	4 751 352
z toho:			
osobné náklady	15	3 347 916	3 304 862
dane a poplatky	20	42 938	43 072
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	573 816	782 472
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	7 322	305 285
opravné položky k pohľadávkam	25	62 450	24 749
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	87 993	68 464
Finančné náklady	45	114 846	111 224
Nákladové úroky	49	87 948	82 556
Kurzové straty, z toho:	52	13 228	16 609
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		13 227	16 607
realizované		1	2
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	13 670	12 059
bankové poplatky		13 670	12 059

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 51 407 EUR a manká a škody vo výške 27 816 EUR.

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2022	2021
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	47 319	0
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(40 152)	(77 269)
Daň z príjmov celkom (r. 057)	7 167	(77 269)

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	88 964		21	(206 343)		21
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		18 682	-		(43 332)	-
Daňový vplyv nákladov neuznaných pri výpočte zdaniteľného základu dane, daňový vplyv nezdaniteľných výnosov a odložená daň z príjmov		(9 943)	-		(18 636)	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		(15 301)	-
Umorenie daňovej straty		(1 572)	-		-	-
Spolu		7 167	-		(77 269)	-
Daň z príjmov splatná		47 319	-		-	-
Daň z príjmov odložená		(40 152)	-		(77 269)	-
Celková daň z príjmov		7 167	-		(77 269)	-

J. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2022 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2022 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 623 718 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné vráťane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2023, a to vo výške 37 040 EUR.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	84 633	83 496	-	-	-	-	-	-

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2022

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2022				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	860 422	30	-	1 416 148	-
Spriaznená osoba	-	30 501	4 641	82 947	-
Spolu	860 422	30 531	4 641	1 499 095	-

31. december 2021

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2021				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	417 535	30	-	1 010 334	-
Spriaznená osoba	-	112 848	60 970	16 350	-
Spolu	417 535	112 878	60 970	1 026 684	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Materská účtovná jednotka	02	1 416 148	1 010 334
Spriaznená osoba	02	82 947	16 350
Spriaznená osoba - služby	01	(4 641)	(60 970)

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto udalosti:

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa choroby COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné momentálne poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku pre rok 2023. Manažment bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2022

Položka	Stav k 1. 1. 2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2022
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(13 271)	(54 250)	-	-	(67 521)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 164 968	-	129 073	-	2 035 895
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(129 073)	81 798	-	129 073	81 798
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke nerozdelený zisk o 129 073 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2021. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú zníženie hodnoty podielu v dcérskej spoločnosti vo výške 54 250 EUR.

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(21 975)	8 704	-	-	(13 271)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 184 370	220 598	240 000	-	2 164 968
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 598	-	129 073	(240 598)	(129 073)
Vyplatené dividendy	-	240 000	240 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

P. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2022	2021
Peniaze	211	2 582	2 250
Ceniny	213	1 752	426
Účty v bankách	221.1	21	21
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		4 355	2 697

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	88 964	(206 343)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	513 334	745 768
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	573 815	782 472
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(40 547)	10 093
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(3 949)	61 657
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(111 951)	(171 257)
	Úroky účtované do nákladov (+)	64 910	51 474
	Kurzové rozdiely (+/-)	(17)	(30)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(416)	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	31 489	11 359
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(188 295)	176 578
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(85 739)	(153 917)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(207 798)	602 176
	Zmena stavu zásob (-/+)	105 242	(271 681)
	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.)	414 003	716 003
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(64 910)	(51 474)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	56 353	(98 488)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	405 446	566 041
			-
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(12 025)	(236 885)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	(8 704)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	416	305 055
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(23 037)	(31 082)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(34 646)	28 384
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(369 142)	(594 890)
	Príjmy z úverov (+)	4 960	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	143 607
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(374 102)	(498 497)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(240 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(369 142)	(594 890)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 658	(465)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 697	3 162
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	4 355	2 697