

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO:	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	35	34
počet vedúcich zamestnancov	4	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, riaditeľ nákupu a logistiky, technický riaditeľ a finančný riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2021, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. augusta 2022.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných závierok dňa 29. marca 2022. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola zverejnená v zbierke listín obchodného registra dňa 22. apríla 2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 22. augusta 2022 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 05.01.2023. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2022.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Standard Industries Inc., so sídlom 9 West 57th Street, 30th Floor, New York, NY 10019, USA .

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny na najnižšej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je spoločnosť dcérskou spoločnosťou, pripravuje spoločnosť BMI Group Holdings (USA) LLC so sídlom 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, USA. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. okrem účtovania drobného dlhodobého majetku typu , ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR, ktorý sa od roku 2022 považuje za drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť si plní riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom. Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Cudzí mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splynutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú

dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa od roku 2016 účtoval pri obstaraní hneď do spotreby. Od roku 2022 sa drobný hmotný majetok aj v ocenení do 1 700 EUR považuje za dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> Budovy -sklady, stavby Drobné stavby Stroje a zariadenia Vysokozdvížne vozíky(od roku 2018) Inventár kovový Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015 a od roku 2021)	20 rokov 12 rokov 3 – 6 rokov 7 rokov 12 rokov 2 roky
<u>Nehmotný</u> Goodwill Softvér Drobný softvér	5 rokov 4 roky 2 roky

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

6. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene zistené metódou váženého aritmetického priemeru

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sa zahŕňajú v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

9. 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.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka splnenie podmienok vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky – spoločnosť nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov nad rámec zákonných požiadaviek, podľa ktorých je povinná pri odchode do starobného dôchodku vyplatiť zamestnancom odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

12. Operatívny prenájom.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

13. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcom roku 2023 je 21% (v roku 2022 21%)

14. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je 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 spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

15. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 2 týchto poznámok.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou.

18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. O oprave nevýznamnej chyby je uvedená informácia v častiach G.2. a I.2.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 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 tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba záúčtovať v roku 2022 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby tovaru neboli v roku 2022 poistené.

Medzinárodné poistenie zodpovednosti za škodu pokračovalo aj v roku 2022 v poisťovni HDI Versicherung AG.

Obstarávací hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2022 predstavovala hodnotu 357 170 EUR (k 31. decembru 2021: 454 826 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2022 je goodwill úplne odpísaný.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2022 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.12.2021 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
(r.03 Súvahy)								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2022 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 402 664	244 060	-	-	-	-	-	1 916 264
Prírastky	-	10 823	14 786	-	-	-	-	-	25 609
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 413 487	258 846	-	-	-	-	-	1 941 873
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	964 509	174 173	-	-	-	-	-	1 138 682
Prírastky	-	56 460	19 360	-	-	-	-	-	75 820
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 020 969	193 533	-	-	-	-	-	1 214 502
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	438 155	69 887	-	-	-	-	-	777 582
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	392 518	65 313	-	-	-	-	-	727 371

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2021 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 402 664	229 726	-	-	-	-	-	1 901 930
Prírastky	-	-	14 334	-	-	-	-	-	14 334
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 402 664	244 060	-	-	-	-	-	1 916 264
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	908 403	159 428	-	-	-	-	-	1 067 831
Prírastky	-	56 106	14 745	-	-	-	-	-	70 851
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	964 509	174 173	-	-	-	-	-	1 138 682
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	494 261	70 298	-	-	-	-	-	834 099
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	438 155	69 887	-	-	-	-	-	777 582
(r.11 Súvahy)									

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Zásoby - OP	Bežné účtovné obdobie rok 2022				
	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2022(r.3 4 Súvahy)
Tovar	82 404	87 115	75 995	6 409	87 115
Zásoby spolu	82 404	87 115	75 995	6 409	87 115

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť nemala uzatvorenú lokálnu poisťovnú zmluvu na poistenie zásob v roku 2022.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky - OP	Bežné účtovné obdobie 2022				
	Stav OP k 1.1. 2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2022 (r.53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 135	29 747	24 563	11 572	29 747
Obchodné pohľadávky spolu	36 135	29 747	24 563	11 572	29 747

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2021	K 31.12. 2022
V lehote splatnosti	344 537	398 529
Po splatnosti:		
Do 90 dní	85 021	51 094
Nad 90 a do 180 dní	7 141	3 504
Nad 180 a do 360 dní	-127	
Nad 360 dní	20 459	11 355
Spolu (r.54 Súvahy)	457 031	464 482

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Dlhodobé pohľadávky v roku 2022 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 97 702 EUR. Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2022 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 989	-	2 989
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	395 540	65 953	461 493
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 306 976	-	2 306 976
Daňové pohľadávky a dotácie	34 509	-	34 509
Iné pohľadávky	2 652	-	2 652
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 742 666	65 953	2 808 619

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 29 747 EUR (v roku 2021: 36 135 EUR), z ktorej sa 7 309 EUR (v roku 2021: 16 362 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 59 Súvahy vykazuje Spoločnosť stav účtu cash-pool LUXCO4 vo výške 2 306 976 EUR (v roku 2021: 1 373 113 EUR). Viac informácií je uvedených v časti E., bode 4. týchto poznámok.

Obchodné pohľadávky boli predmetom záložného práva poskytnutého banke na zabezpečenie kontokorentného úveru popísaného v časti E.7. týchto poznámok.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny, z toho:	2 814	749
v CZK	342	291
Účty v bankách	44 703	60 881
Peniaze na ceste	0	0
Spolu (r.71 Súvahy)	47 517	61 630

Úverový limit kontokorentného účtu Spoločnosť k 31. decembru 2022 nečerpala (viď detailnejšie časť E, bod 7).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 1 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2022 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2022 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2022 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 6 642 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z príspevku jediného spoločníka kapitalizáciou pôžičky vo výške 6 300 000 EUR v roku 2017, t.j. pred 1.januárom 2018. V zmysle prechodných ustanovení k úpravám Obchodného zákonníka účinným od 1.januára 2018 sa ustanovenia §123 ods.2 a §217a použili len na príspevky do kapitálového fondu poskytnuté po 1.januári 2018.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2022 neuhradenú stratu vo výške 7 362 814 EUR po schválenom zúčtovaní zisku za rok 2021. Zúčtovanie zisku za rok 2021 schválilo valné zhromaždenie dňa 22. augusta 2022.

<u>Účtovný zisk</u>	<u>V bežnom účtovnom období 2022</u>
Rozdelenie účtovného zisku 2021	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	662 804
Rozdelenie spolu	662 804

Výsledkom hospodárenia za rok 2022 je účtovný zisk vo výške 893 107 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2022.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2022 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	50 114	54 566	50 114	-	54 566
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	50 114	54 566	50 114	-	54 566
Ostatné rezervy krátkodobé	161 933	177 086	161 933	-	177 086
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	938	999	938	-	999
Rezerva na nevyfakturované služby	16 115	24 127	16 115	-	24 127
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	529	725	529	-	725
Rezerva na ročné odmeny	137 113	144 274	137 113	-	144 274
Rezerva na reštruktual.slужby	-	-	-	-	-
Rezerva reštrukt.osob.náklady	-	-	-	-	-
Rezerva na skontá	3 238	2 961	3 238	-	2 961
Spolu (r.136 Súvahy)	212 047	231 652	212 047	-	231 652

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	54 566	54 817	54 566	-	54 817
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	54 566	54 817	54 566	-	54 817
Ostatné rezervy krátkodobé	177 086	212 916	177 086	-	212 916
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	999	1 452	999	-	1 452
Rezerva na nevyfakturované služby	24 127	38 351	24 127	-	38 351
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	725	1 945	725	-	1 945
Rezerva na ročné odmeny	144 274	150 436	144 274	-	150 436
Rezerva na reštruktural.služby	-	-	-	-	-
Rezerva na odchodné	-	15 901	-	-	15 901
Rezerva na skontá	2 961	831	2 961	-	831
Spolu (r.136 Súvahy)	231 652	267 733	231 652	-	267 733

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy.

3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Záväzky po lehote splatnosti	31 793	46 933
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	284 707	405 421
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	316 500	452 354

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 306 188 EUR (2021: 244 372 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Pôžičky LUXCO4

Krátkodobá pôžička je výsledok skupinového financovania (cash pooling).
 Krátkodobá pôžička LUXCO4 je z dôvodu kladného zostatku k 31. 12. 2022 uvedená v r. 59 Súvahy Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 2 306 976 EUR za úrokovú sadzbu 1,826%.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 276	5 392
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 785	7 424
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 785	7 424
Čerpanie sociálneho fondu	6 669	8 146
Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)	5 392	4 670

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-253 644	-252 112
– odpočítateľné	-253 644	-252 112
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-180 933	-213 134
– odpočítateľné	-180 933	-213 134
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	91 261	97 702
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácii (r.52 Súvahy)	91 261	97 702
Zmena stavu odloženej dane	-6 914	-6 441
Zaúčtovaná do nákladov	-6 914	-6 441
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov 21% sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2022 a za rok 2021 Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 6 441 EUR bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov.

7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver bol v limite do 250 000 EUR. Kontokorentný úver bol splatný do 30. septembra 2022. Ku dňu splatnosti spoločnosť úverový limit nečerpala. Úver bol zabezpečený pohľadávkami spoločnosti. V deň splatnosti 30. septembra 2022 sa zmluva o kontokorentnom úvere z roku 2007 nepredĺžila a tým kontokorentný úver zanikol.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2021				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	5 479 314	1 968 886	118 902	7 567 102
Česká republika	5 334	223		5 557
Nemecko	53 827			53 827
Rakúsko				
Ostatné	1 665			1 665
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	5 540 140	1 969 109	118 902	7 628 151

Bežné účtovné obdobie rok 2022				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	6 643 918	2 457 339	115 038	9 216 295
Česká republika	401		10 080	10 481
Nemecko	95 309			95 309
Rakúsko	27		5 764	5 791
Ostatné	214		98	312
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	6 739 869	2 457 339	130 980	9 328 188

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2021	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)	17 932	24 650
z toho:		
Prebytky zásob	3 862	5 012
Výnosy z poistných udalostí	2 603	
Výnosy z refakturácie IC		10 178
Za súkromné km	2 237	3 503
Ostatné	1 221	193
Prefakturácia IT nákladov	8 009	5 764

3. Finančné výnosy

1. Finančné výnosy boli vo výške 9 876 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 9 846 EUR (rok 2021: 2 395 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2021	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	118 902	130 980
Tržby za tovar	7 509 249	9 197 208
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 628 151	9 328 188

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2022 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 154 532 EUR (v roku 2021: 142 057 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2022
Prepravné	303 223	341 371
Inzercia, reklama	101 028	93 896
Cestovné	15 969	19 317
Reprezentačné	22 835	40 939
Opravy a údržba, ostatné služby	24 825	35 421
Operatívny leasing	105 899	130 442
Poplatky v rámci skupiny	301 911	325 637
Náklady na školenia	6 930	12 227
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	69 095	72 424
Softvérové a hardvérové služby	13 345	6 831
Ostatné nájmy	24 182	1 005
Telefóny	6 941	7 751
Poradenstvo	61 311	62 457
Náklady za poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 3)	7 500	7 500
Ostatné	20 409	48 659
Spolu (r. 14 Výkazu ziskov a strát)	1 085 403	1 205 877

V nákladoch na poplatky v rámci skupiny sú zaúčtované aj poplatky za služby, ktoré sa týkajú spresnenia nákladov roku 2021 v sume -24 589 EUR a boli vyúčtované až po zostavení účtovnej závierky za rok 2021. V priebehu roka 2021 boli náklady fakturované v dohodnutej kalkulovanej výške a následne boli vyúčtované na základe skutočností. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť či sa budú skutočné náklady zvyšovať alebo znižovať, preto neboli účtované žiadne odhady úprav. V zmysle internej smernice sú náklady súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2022.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
Spolu	7 500	7 500

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2021	2022
Dary	750	1 850
Manká a škody	18 043	20 594
Odpis pohľadávok	2 215	11 572
Poistenie majetku a iné poistenie	1 723	1 624
Ostatné príspevky PO	2 197	2 472
Ostatné	116	313
Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)	25 044	38 425

5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 3 926 EUR (rok 2021: 11 552 EUR), z toho kurzové straty vo výške 1 884 EUR (rok 2021: 893 EUR). Bankové poplatky boli vo výške 2 042 EUR (rok 2021: 4 390 EUR).

6. Informácie o daniach

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

	2021			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	881 289	x	x	1 187 976	x	x
teoretická daň		185 071	21,00 %	x	249 475	21,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	159 114	33 414	3,79%	216 162	45 394	3,82%
Spolu daň	1 040 403	218 485	24,79%	1 404 138	294 869	24,82%
Splatná daň z príjmov		225 399	25,57%		301 310	25,36%
Odložená daň z príjmov		-6 914	-0,78%		-6 441	-0,54%
Celková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)		218 485	24,79%		294 869	24,82%

II. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o. a ČSOB leasing,a.s.

Spoločnosť má v nájme PC a notebooky, ktoré centrálnie zabezpečuje materská spoločnosť v rámci skupiny. Spoločnosť eviduje tento majetok v operatívnej pomocnej evidencii.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2022 ani v roku 2021 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmlúv o regionálnych službách, IT a súvisiacich službách, priebežne v dohodnutých kalkulovaných sumách, ktoré sa následne upravujú podľa skutočne vzniknutých nákladov. Spoločnosť neuskutočnila odhad prípadných úprav, nakoľko ich ku dňu účtovnej závierky nevedela spoľahlivo oceniť. Za predchádzajúce účtovné obdobie boli úpravy nákladov po ich vyúčtovaní v zmysle internej smernice zahrnuté do výsledku hospodárenia roku 2022 v celkovej sume -24 589 EUR.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2022 ani v roku 2021 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY – NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 05. januára 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022:

Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

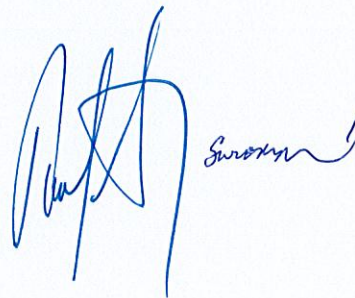
Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)



Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 003 615	-	-	440 197	2 443 812
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	440 197	662 804	-	-440 197	662 804
Spolu	1 772 890	662 804	-	-	2 435 694

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 443 812	-	-	662 804	3 106 616
Neuhradená strata minulých rokov	-7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	662 804	893 107	-	-662 804	893 107
Spolu	2 435 694	893 107	-	-	3 328 801



Príloha 2

Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 187 976	881 289
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	65 586	108 189
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	75 821	70 851
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 677	31 519
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 289	1 945
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		6 269
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 846	-2 395
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-9	-18
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	8	18
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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 z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-935 829	-1 559 672
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-954 005	-1 415 577
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	180 771	80 764
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-162 595	-224 859
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	317 733	-570 194

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</i>	317 733	-570 194
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-287 857	-122 852
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	29 876	-693 046
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-25 609	-14 334
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.)	-25 609	-14 334
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	9 846	-502 741
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	2022	2021
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	9 846	2 395
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-505 136
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-26 981
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.)	9 846	-529 722
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	14 113	-1237 102
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-)	47 517	1 284 619
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	61 621	47 499
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	9	18
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-)	61 630	47 517

