

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Desma Slovakia, s.r.o.
 Šebešťanová 262
 017 04 Považská Bystrica

Spoločnosť Desma Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. júna 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 30. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu cTrenčín, oddiel Sro, vložka 14096/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- montáž mechanických a hydraulických častí strojov,
- prekladišťa nákladov a skladovanie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. novembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Salzgitter AG, Eisenhuttstrasse 99, D-38239 Salzgitter, Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig.

Konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je i Spoločnosť je Klockner Desma Elastomertechnik GmbH, An der Bara, D-78567 Fridingen, Obchodný register HRB 450796 pri Obvodnom súde Stuttgart.

Konsolidované účtovné zvierky sú prístupné v sídle spoločnosti Salzgitter AG. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné zvierky je Eisenhutterstrasse 99, D-38239 Salzgitter, Obchodný register HRB 9207 pri Obvodnom súde Braunschweig.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 67 (v účtovnom období 2021 bol 65).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 69, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2021 to bolo 65 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. novembra 2022 schválilo spoločnosť VGD Slovakia, s.r.o., Moskovská 13, 811 08 Bratislava, číslo licencie 269 ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Wolfgang Tarrach
 Ing. Branislav Pavlík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom v Spoločnosti je Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH.

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Klöckner Desma Elastomertechnik GmbH	99,583	100	100
Spolu	99,583	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

V roku 2022 Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho uvedenia do používania. Spoločnosť používa v priebehu roka účtovné odpisy. Rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi sú zohľadnené v daňovom priznaní. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 EUR sa účtuje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	lineárna	20 - 25
Oceniteľné práva (licencia)	4 - 5	lineárna	20 - 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 25	lineárna	4 - 5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6.67 - 25%
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25%
Inventár	4	lineárna	25%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja.

5. Zásoby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Od 1.6.2011 je obstarávacia cena rozdelená v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa pri výdaji materiálu do spotreby účtujú do nákladov podľa vzorca:

vedľajšie náklady (VN) pripadajúce na vydaný materiál = skutočný výdaj * koeficient,

pričom koeficient sa ráta pomocou vzorca:

$$\text{koeficient} = \frac{\text{PS VN} + \text{prírastok VN}}{\text{PS zásob} + \text{prírastok zásob.}}$$

Vlastné náklady náklady podľa kalkulačného vzorca (priamy materiál, kooperácie, plánované mzdové náklady a výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

17. Porovnateľné údaje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V bežnom období došlo k úprave vykazovania odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku tak, aby bol vykázaný voči jednému daňovému úradu len výsledný vplyv – záväzok alebo pohľadávka. V bežnom období došlo i k oddeleniu výrobkov od nedokončenej výroby a vykazovanie samostatne. Z dôvodu porovnateľnosti boli upravené i údaje v porovnateľnom období v Súvahe a Výkaze ziskov a strát nasledovne:

Riadok súvahy	Minulé obdobie	Minulé obdobie po zmene
52. Odložená daňová pohľadávka	38,589	0
117. Odložený daňový záväzok	78,330	39,741
36. Nedok.výroba a polotovary vlastnej výroby	2,270,278	863,183
37. Výrobky	1,777	14,088,722

18. Oprava chýb minulých období

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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 9 a 10.

V roku 2022 bolo do majetku zaradené zariadenie „Lean lift č.4“ v celkovej hodnote 57 929 EUR, pracovná stanica Dell Precision v čiastke 3 090 EUR, jedno upínacie a jedno zdvíhacie zariadenie v sume 4 721 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

HDI Versicherung AG:

- budovy do výšky poistnej sumy 2 983 645 EUR
- prevádzkové zariadenia do výšky 4 705 312 EUR

Kooperatíva:

- poistenie strojov a elektroniky do výšky poistnej sumy 4 243 000 EUR

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

Desma Slovakia, s.r.o.

Riadna Individuálna účtovná závierka k 31.12.2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	211 234	0	0	0	211 234	44 485	38 238	0	0	128 511
Oceniteľné práva	21 577	0	0	0	21 577	21 577	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	5 400	0	0	5 400	0	0	0	0	5 400
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	232 811	5 400	0	0	238 211	66 062	38 238	0	0	166 749
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	2 985 955	0	0	0	2 985 955	1 728 656	142 157	0	0	1 115 142
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 703 312	65 741	0	0	4 769 053	3 714 509	290 126	0	0	988 803
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	7 522	0	0	7 522	0	0	0	0	7 522
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 689 267	73 263	0	0	7 762 530	5 443 165	432 283	0	0	2 246 102
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 922 078	78 663	0	0	8 000 741	5 509 227	470 521	0	0	2 412 851

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 503	174 791	0	21 940	14 503	29 982	0	0	0	166 749
Oceniteľné práva	21 577	0	0	0	21 577	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	231 476	0	174 791	-56 685	0	0	0	0	231 476	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	267 556	174 791	174 791	-34 745	36 080	29 982	0	0	231 476	166 749
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	2 796 248	189 707	0	0	1 594 436	134 220	0	0	1 201 812	1 257 299
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	4 641 118	108 566	46 372	0	3 463 050	297 831	46 372	0	1 178 068	988 803
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	128 505	0	106 565	-21 940	0	0	0	0	128 505	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 565 871	298 273	152 937	-21 940	5 057 486	432 051	46 372	0	2 508 385	2 246 102
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 833 427	473 064	327 728	-56 685	5 093 566	462 033	46 372	0	2 739 861	2 412 851

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Opravné položky k zásobám tvorené neboli. Na zásoby spoločnosti nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neevviduje zásoby, s ktorými by mala obmedzené právo disponovať

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	475	0	0	0	475
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	475	0	0	0	475

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1,135,957	615,029
Pohľadávky po lehote splatnosti	19,542	393,615
Spolu	1,155,499	1,008,644

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	347 585	183 759
– zdaniteľné	-346 454	-373 001
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	895 088	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	188 206	-39 741
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	188 206	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	188 206
Stav k 31. decembru 2021	-39 741
Zmena	227 947
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	227 947
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Peniaze v pokladni	1,546	1,236
Ceniny	302	314
Bankový účet	38,921	2,401
Spolu	40,769	3,951

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	895	941
Update	14	184
Nájomné	53	290
Ostatné (predplatné, fin.prispevok poskytnutý vopred)	2,408	1,595
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2,475	3,010
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjem z náhrady poistného	0	1,661
AG testovanie	0	414
Ostatné	141	1,294
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	141	3,369
Spolu	2,616	6,379

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 99 538 EUR (k 31. decembru 2021: 99 538 EUR).

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 227 786 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod na nerozdelený zisk	227 786
Spolu	227 786

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 410 510 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 410 510 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	101,058	161,583	93,646	7,411	161,584
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14,112	16,313	11,400	2,711	16,314
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14,112	16,313	11,400	2,711	16,314
Ostatné rezervy krátkodobé					
Energie (plyn,voda,elektrina)	8,700	14,525	8,700	0	14,525
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2,814	4,225	2,814	0	4,225
Podnik.infor.systém SAP	28,000	0	23,300	4,700	0
Odmeny pracovníkom	43,500	62,640	43,500	0	62,640
Provízie za predaj strojov C3	0	63,880	0	0	63,880
Iné	3,932	0	3,932	0	0
	86,946	145,270	82,246	4,700	145,270
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	86,946	145,270	82,246	4,700	145,270

Rezerva na odmeny pracovníkom bola vytvorená na odmeny manažmentu spoločnosti, ktoré budú vyplatené v roku 2023.

Rezerva na provízie za predaj strojov C3 bola vytvorená vo výške 63 880 EUR, čo predstavuje 15% províziu, ktorú spoločnosť podľa zmluvy musí zaplatiť materskej spoločnosti.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31/ 12/ 2022 EUR	31/ 12/ 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1,616,419	725,991
Závazky v lehote splatnosti	1,414,400	1,442,120
	3,030,819	2,168,111

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závázky po splatnosti predstavujú obchodné záväzky voči podnikom v skupine, predovšetkým voči materskej spoločnosti v sume 1 307 723 EUR a voči sesterskej spoločnosti Desma India v sume 198 534.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1,697,616	1,697,616	0	0
Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	615,058	615,058	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	515,868	515,868	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závázky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závázky voči zamestnancom	83,223	83,223	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	53,712	53,712	0	0
Daňové záväzky a dotácie	58,626	58,626	0	0
Závázky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6,716	6,716	0	0
	3,030,819	3,030,819	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	761,407	761,407	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	780,363	780,363	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	484,132	484,132	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	78,038	78,038	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	50,574	50,574	0	0
Daňové záväzky a dotácie	11,076	11,076	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2,521	2,521	0	0
	2,168,111	2,168,111	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Stav k 1. januáru	3,823	2,794
Tvorba na ťarchu nákladov	7,617	6,507
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6,258	-5,478
Stav k 31. decembru	5,182	3,823

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
		1 M				
		Euribor +	mesačne			
Bankový úver	EUR	2.5%	(kontokorent)	0	0	62,413
				0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>62,413</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>62,413</u>

Spoločnosť čerpá kontokorentný úver.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	62,413
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>62,413</u>

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička KDE	EUR	6.4	2022-2023	515,868	515,868	1,000,000
				<u>515,868</u>	<u>515,868</u>	<u>1,000,000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička	EUR			0	0	0
Pôžička	EUR			0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>515,868</u>	<u>515,868</u>	<u>1,000,000</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	515,868	484,132
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	515,868
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	515,868	1,000,000

V roku 2021 poskytla materská spoločnosť Spoločnosti pôžičku, posledná splátka je splatná 31. októbra 2023.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31/ 12/ 2022 EUR	31/ 12/ 2021 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Úroky z úveru platené v nasledujúcom účtovnom období	5,502	10,667
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	5,502	10,667
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	5,502	10,667

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022			2021		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	230,013			333,057		
z toho teoretická daň 21 %		48,303	21.00 %		69,942	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	413,652	86,867	37.77 %	311,058	65,322	19.61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-191,760	-40,270	-17.51 %	-698,131	-146,608	-44.02 %
Umorenie daňovej straty	-225,953	-47,450	-20.63 %	-387,073	-81,285	-24.41 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0.00 %	0	0	0.00 %
Daň vyberaná zrážkou		0	0.00 %	-1,200	0	0.00 %
	225,952	47,450	20.63 %	-442,289	-92,629	-27.81 %
Splatná daň		47,450	20.63 %		0	-27.81 %
Odložená daň		-227,947	-99.10 %		105,272	31.61 %
Celková vykázaná daň		-180,497	-78.47 %		105,272	3.80 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	187,968	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

I.

INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výrobky		
Stroje a ich súčasti	14,694,689	12,172,651
	14,694,689	12,172,651
Tovar		
Ine		
	0	0
Služby		
Servis strojov	124,838	112,848
Fakturácia prepravy, služby lakovania	807,874	628,927
Ostatné	80,724	50,590
	1,013,436	792,365
Spolu	15,708,125	12,965,016

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 24 329 EUR (v roku 2021 zvýšenie 1 226 869 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 24 328 EUR (v roku 2021 zvýšenie 1 250 788 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	Stav k 31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	Zmena stavu 2022 EUR	2021 EUR
Nedokončená výroba	817,634	863,183	606,394	-45,549	256,789
Hotové výrobky	1,478,749	1,408,872	414,873	69,877	993,999
Spolu	<u>2,296,383</u>	<u>2,272,055</u>	<u>1,021,267</u>	24,328	1,250,788
Manká a škody				0	-6,717
Reprezentačné				0	0
Iné				1	-17,202
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				24,329	1,226,869

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
	EUR	EUR
Predaj kovového odpadu	53,420	44,059
Poistné plnenie	0	31,108
Inventarizačné rozdiely	21,583	37,760
Dotácia UPR a MŠ SR	0	5,001
Odpis záväzku	31,500	0
Fakturácia rekl.nákladov na dodávateľov	16,360	0
Iné	12,364	4,890
Spolu	135,227	122,818

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:***4. Osobné náklady**

	2022	2021
	EUR	EUR
Mzdy	1 435 057	1 169 008
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	504 095	429 742
Sociálne zabezpečenie	73 723	60 706
Spolu	2 012 875	1 659 456

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Kooperácie	693,273	882,861
Doprava	637,869	498,640
Používanie know how Desma	427,031	342,520
Oprava a údržba	248,626	12,588
Cestovné náhrady	44,363	21,597
Nájomné	156,214	147,152
IT služby	76,620	85,691
Audit a poradenstvo	9,777	4,690
Ostatné služby	322,437	275,894
Spolu	2,616,210	2,271,633

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2021 EUR
Poistenie	20 682	19 674
Šrotovanie materiálu	9 857	21 102
Inventúrne rozdiely	1 713	9 941
Pokuty a penál	510	1 767
Iné	86	
Spolu	32 848	52 484

7. Finančné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Nákladové úroky	49 694	16 271
Bankové poplatky	4 899	2 625
Iné	0	0
Spolu	54 593	18 896

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	9 777	4 690
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	9 777	4 690

9. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2022 EUR</u>	<u>2021 EUR</u>
Nemecko	Stroje a ich súčasti	13 302 150	10 939 475
	Servis	124 838	112 848
	Ostatné služby	807 874	628 927
	Tovar	0	0
	Spolu	14 234 862	11 681 250
India	Stroje a ich súčasti	526 805	378 910
	Tovar		0
	Spolu	526 805	378 910
USA	Stroje a ich súčasti	265 733	138 234
	Tovar	0	0
	Spolu	265 733	138 234
Iné	Stroje a ich súčasti	680 725	766 621
	Tovar		
	Spolu	680 725	766 621
Spolu	Stroje a ich súčasti	14 775 413	12 223 240
	Servis	124 838	112 848
	Ostatné služby	807 874	628 927
	Tovar	0	0
	Spolu	15 708 125	12 965 015

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily a výrobné zariadenie. Ročné náklady na nájomné sú približne 148 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2022

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ABC Holding AG, München.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2021 EUR
Stroje a ich súčasti	12,898,579	10,675,552
Iné	932,712	741,775
Výnosy spolu	13,831,291	11,417,327

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup materiálu	1,241,502	839,980
Know-how, SAP licencie, ostatné služby	538,513	514,658
Úroky z pôžičky	47,371	14,109
Nákupy spolu	1,827,386	1,368,747

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	1,000,000
Spĺátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	484,132	0

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	516,188	276,245
Majetok spolu	516,188	276,245

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Prijaté pôžičky	515,868	1,000,000
Záväzky z obchodného styku	1,499,382	759,296
Záväzky spolu	2,015,250	1,759,296

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami :

	2022 EUR	2021 EUR
Desma USA Inc. predaj výrobkov	265,733	138,234
Klockner Desma Schumaschinen, GmbH, predaj výrobkov	21,275	14,150
Klockner Desma Machinery, Pvt Ltd., India, predaj výrobkov	526,805	378,910
Výnosy spolu	813,813	531,294

	2022 EUR	2021 EUR
Klockner Desma Machinery, Pvt Ltd., India, kúpa materiálu	201,207	362,374
Iné	-	-
Nákupy spolu	201,207	362,374

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Klößkner DESMA Machinery Pvt. pohľadávky z obch.styku	213,667	53,696
DESMA USA, Inc. pohľadávky z obch.styku	62,973	36,128
Majetok spolu	276,640	89,824

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Klößkner DESMA Machinery Pvt. záväzky z obch.styku	198,442	2,111
	0	
Záväzky spolu	198,442	2,111

K pohľadávkam z obchodného styku v rámci skupiny Spoločnosť opravné položky netvorí.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2022 bol 2 a v roku 2021 bol tiež 2.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Hodnota odmeny členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti sa neuvádza z dôvodu možnej identifikácie finančnej situácie.

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 a taktiež ani v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	99,583	0	0	0	99,583
Základné imanie	99,583	0	0	0	99,583
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1,531,968	0	0	0	1,531,968
Zákonné rezervné fondy	9,958	0	0	0	9,958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9,958	0	0	0	9,958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1,935,227	0	0	227,786	2,163,013
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,328,176	0	0	227,786	3,555,962
Neuhradená strata minulých rokov	-1,392,949	0	0	0	-1,392,949
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	227,786	410,510	0	-227,786	410,510
Spolu	3,804,522	410,510	0	0	4,215,032

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	99,583	0	0	0	99,583
Základné imanie	99,583	0	0	0	99,583
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1,531,968	0	0	0	1,531,968
Zákonné rezervné fondy	9,958	0	0	0	9,958
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9,958	0	0	0	9,958
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3,218,375	-55,741	0	-1,227,407	1,935,227
Nerozdelený zisk minulých rokov	3,328,176	0	0	0	3,328,176
Neuhradená strata minulých rokov	-109,801	-55,741	0	-1,227,407	-1,392,949
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1,227,407	227,786	0	1,227,407	227,786
Spolu	3,632,477	172,045	0	0	3,804,522

V roku 2021 spoločnosť zaúčtovala na účet neuhradenej straty opravy chýb minulých období vo výške 55 741 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	716,884	-562,149
Zaplatené úroky	-54,858	-5,605
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	662,026	-567,754
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	662,026	-567,754
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-78,663	-189,707
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-78,663	-189,707
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	1,000,000
Spłaty dlhodobých záväzkov	0	0
Spłaty prijatých úverov	-546,545	-248,962
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-546,545	751,038
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	36,818	-6,423
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3,951	10,374
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	40,769	3,951

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	3	0	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

	2	0	2	0	1	1	3	7	5	5
--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	230,013	333,057
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	470,522	462,032
Opravná položka k pohľadávkam	0	475
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	60,525	-533,030
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	7,410	4,547
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	768,470	267,081
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-143,092	-511,256
Úbytok (prírastok) zásob	-735,660	-959,026
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	827,166	641,052
Peňažné toky z prevádzky	716,884	-562,149

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.