

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI 2022

- 1. O SPOLOČNOSTI**
- 2. PROFIL SPOLOČNOSTI**
- 3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI**
- 4. VÝROBNÝ PROGRAM A PRODUKTOVÉ PORTFÓLIUM SPOLOČNOSTI**
- 5. PODNIKATEĽSKÁ STRATÉGIA A PRIMÁRNE CIELE SPOLOČNOSTI PRE ROK 2022**
- 6. INFORMÁCIE O HOSPODÁRENÍ A FINANČNEJ SITUÁCII SPOLOČNOSTI**
- 7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE VYHOTOVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI**
- 8. INFORMÁCIE O VÝDAVKOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**
- 9. INFORMÁCIE O OBSTARANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÉHO PODIELU OVLÁDAJÚCEJ OSOBY, INFORMÁCIE O KONSOLIDÁCII**
- 10. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V SCHVAĽOVACOM KONANÍ**
- 11. INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ**
- 12. PRÍLOHY**

HISTÓRIA

- Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. pôsobí na slovenskom i zahraničnom, predovšetkým európskom trhu už od roku 1991, tj. takmer už 30 rokov. Pri založení spoločnosti sa táto zamerala na obchodnú činnosť, pričom do polovice roku 2020 bola registrovaná pod obchodným názvom TECHNOMETAL, spol. s r.o.
- Od januára 1992 sa jej hlavnou činnosťou stala výrobná činnosť, konkrétne výroba kovových regálov, regálových systémov, kovového nábytku a ostatných kovových doplnkov, s ktorou sa etablovala najskôr na slovenskom a neskôr i na zahraničnom trhu, pričom práve zahraničný trh a zahraniční odberatelia sa stali primárnymi zákazníkmi spoločnosti.
- Od roku 1992 spoločnosť sídli v meste Bytča. Prevádzkové priestory si spoločnosť prenajala od Mesta Bytče, neskôr v roku 1994 prenajatý nehnuteľný majetok od Mesta Bytče odkúpila do svojho vlastníctva. Priestory už vo vlastníctve spoločnosti Technometal, spol. s r. o. prešli postupnou rekonštrukciou a doteraz sú jej reprezentačným sídlom a miestom výroby.
- Postupnými zmenami sa výrobné orientovaný podnik vypracoval na zákaznícky orientovanú spoločnosť, pre ktorú sa zákazníci, ich potreby a spokojnosť stali primárnym motívom samotnej podnikateľskej činnosti. Zákazník sa stal stredobodom ich záujmu uvedomujúc si, že v súčasnom trhovom prostredí je spokojný zákazník primárnym prvkom úspechu podnikania. Aj vďaka zmene v orientácii riadenia, ako aj vďaka samotnej kvalite produktov spoločnosti, sa podnik stal vedúcim producentom kovových regálov, regálových systémov, kovového nábytku a ostatných doplnkov v Slovenskej republike, ale sa dokázal presadiť i medzi ostatnými producentmi v krajinách strednej a západnej Európy.
- V júli roku 2008 sa spoločnosť začlenila do nadnárodnej skupiny Grupo Arania (v minulosti pod názvom AR Storage Solutions). V období nie práve priaznivých hospodárskych podmienok sa spoločnosť vďaka vstupu zahraničného kapitálu a manažérskeho know-how dokázala udržať na prijateľnom mieste medzi konkurenciou a zostala v povedomí zákazníkov.
- Primárnym cieľom spoločnosti, po začlenení do skupiny AR Storage Solution, bolo stať sa špičkovými výrobcami ľahkých regálových systémov prostredníctvom rastu na medzinárodnom trhu ako PREDAJCA, pri kontinuálnej podpore VÝVOJA iných prvkov trhu, ako napríklad kancelárskeho a priemyselného nábytku.

- Udržanie rastu na medzinárodnom trhu v období celosvetovej finančnej a hospodárskej krízy však bolo náročné a kríza, ktorá sa prejavovala v podobe zníženia objemu predaja z dôvodu poklesu kúpyschopného dopytu, mala veľký dopad na nepriaznivý hospodársky výsledok spoločnosti za obdobie posledných rokov. Cena hlavného materiálového vstupu spoločnosti, ocele, zaznamenávala v období hospodárskej krízy prudké zmeny.

Cena ocele pritom môže predstavovať až 70% konečnej ceny výrobku, na základe čoho sa dodávka tejto suroviny stala strategickým prvkom výrobcu regálov.

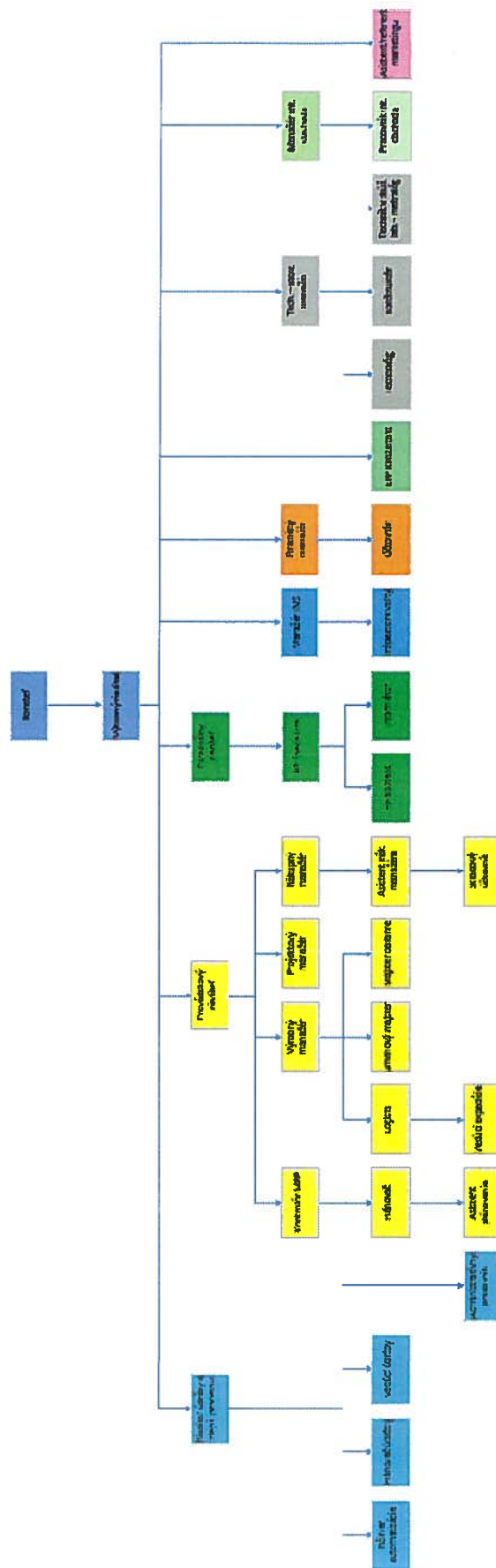
SÚČASNOSŤ

- Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. je v súčasnom období začlenená do nadnárodnej skupiny Grupo Arania. AR je značkou systémov skladovania vyrábaných podnikmi AR Racking S.A. (kovové paletové systémy a policové regály pre veľké a stredné zaťaženie /picking/) a AR Shelving S.A. (regálové systémy pre stredné a ľahké zaťaženie).
- Spomínané podniky sú súčasťou organizácie Grupo ARANIA, ktorá bola založená v roku 1940 a nachádza sa na severe Španielska, k tejto organizácii tiež patrí podnik Arania, S.A., ktorého produkcia je valcovanie za studena, a Aratubo, S.A., ktorý sa hlavne venuje výrobe zvarovaných rúr.
- AR SHELVING s.r.o., Bytča, Slovensko, sa rovnako ako AR Shelving S.A., Galdácano – Biskajsko, Španielsko (v minulosti pod názvom AR Sistemas S.A.) špecializuje na výrobu regálových systémov pre ľahké zaťaženie. Zároveň sa venuje výrobe kovového nábytku.
- V odvetví výroby a výrobného programu spoločnosti, spoločnosť AR SHELVING s.r.o. realizuje intenzívnu inováciu svojich výrobných programov a implementuje do výroby nové technológie, ktoré by mali prispieť k zvýšeniu kvality jej produktov a výrobnej efektívnosti spoločnosti. Dôkazom toho je i získanie certifikácií jej vybraných nosných produktov.

2. PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodný názov:	AR SHELVING, S. R. O.
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo spoločnosti:	Hlinická cesta 014 01 Bytča Slovenská republika
Dátum založenia:	26. júla 1991
Dátum vzniku:	31. júla 1991
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu v Žiline
Identifikačné číslo:	30 222 362
Daňové identifikačné číslo:	SK2020442468
Základné imanie:	10 799 130 EUR splatené v plnej výške
Majetková štruktúra spoločnosti:	ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, S.A. (99,96%) Eric Arana (0,04%)
Orgány spoločnosti:	
- valné zhromaždenie:	spoločníci
- štatutárny orgán spoločnosti:	Eric Arana /konateľ/ Ametzabide 18-6, Laukariz, Munguia Vizcaya 481 00, Španielsko
- dozorný orgán:	nie je zriadený
Audítor:	UNICON Slovakia, s.r.o.

3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



4. VÝROBNÝ PROGRAM A PRODUKTOVÉ PORTFÓLIUM SPOLOČNOSTI

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. sa primárne orientuje na výrobu kovových regálových systémov a kovových regálov. Vyrábané regály majú široké uplatnenie v domácnostiach, kanceláriách i vo výrobných a skladových priestoroch, dielnach, archívoch a v obchodných prevádzkach. Výrobná zhoda regálových systémov a regálov s technickými požiadavkami je verifikovaná prostredníctvom slovenských technických noriem *STN 269030* a *STN 269550*.

V roku 2011 spoločnosť uskutočnila certifikáciu systému riadenia kvality podľa normy *ISO9001:2008* a zároveň certifikáciu FSC, ktorá podlieha ročným kontrolám a jej platnosť je 5 rokov.

V roku 2012 spoločnosť uskutočnila certifikáciu TUV GS pre regály STABIL, VERSATILE a STOCKER.

V roku 2014 spoločnosť dala certifikovať viacero regálov STABIL a STOCKER špeciálnych rozmerov so značkou TUV GS, aby pokryla požiadavky svojich zákazníkov. Taktiež bol v spoločnosti certifikovaný integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2008* (Systém manažérstva kvality), *EN ISO 14001:2005* (Systém environmentálneho manažérstva) a *OHSAS 18001:2009* (Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci).

V roku 2015 spoločnosť ďalej rozvíjala prácu s integrovaným systémom manažérstva so zameraním na kvalitu, životné prostredie a bezpečnosť pri práci. Spoločnosť sa viac začala venovať zlepšeniu výrobkov z pohľadu minimalizácie rizika poranenia sa pri používaní regálov.

V roku 2016 spoločnosť uskutočnila recertifikáciu FSC s platnosťou na 5 rokov a zároveň boli vykonané aj ročné audity na celý Integrovaný systém manažérstva kvality.

V roku 2017 v spoločnosti prebehol recertifikačný audit na integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009*. Spoločnosť aj certifikovala viacero svojich výrobkov so značkou TUV GS.

V roku 2018 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009* a ročný audit FSC. Spoločnosť aj novo certifikovala svoje štandardné výrobky v spoločnosti TUV Rheinland podľa normy EN 14749.

V roku 2019 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *OHSAS 18001:2009* a ročný audit FSC.

V rokoch 2020 - 2022 v spoločnosti prebehli ročné audity na Integrovaný systém manažérstva podľa noriem *EN ISO 9001:2015*, *EN ISO 14001:2015*, *ISO 45001:2018* a ročný audit FSC.

Taktiež sa spoločnosť venovala certifikácií svojich výrobkov podľa noriem EN 14749, 2 PfG 1953 a DGUV 108-007.

Spoločnosť certifikovala v roku 2022 aj niektoré svoje výrobky certifikátom NSF na použitie v gastronómii.

Vyrábané regály a regálové systémy sú vyrábané v základnej modrej, oranžovej alebo antracitovej sivej farbe. Doplnkovými farbami sú čierna, biela a šedá farba, v závislosti od špecifických požiadaviek zákazníka. Zároveň má vo svojom portfóliu i regály a regálové systémy s pozinkovanou povrchovou úpravou.

Spoločnosť okrem samotných regálov vyrába aj rôzne doplnky k regálom, napríklad dierované steny na náradie, bočné a zadné steny regálov, vešiaky a triediče do regálov.

Spoločnosť sa primárne zameriava na výrobu regálových systémov a príslušenstva k regálom.

CHARAKTERISTIKA VYBRANÝCH REGÁLOV A REGÁLOVÝCH SYSTÉMOV

Regál HOBBY

je určený pre skladovanie ťažších predmetov predovšetkým v skladoch, v garážach a dielňach. Súčasťou regálu je pracovná doska z drevotriesky a stena z perforovaného plechu. Je vyrábaný vo viacerých rozmerových variantoch podľa požiadaviek zákazníka. Jeho nosnosť je od 175 kg na policu.



Regál LIMIT

je určený pre stredne ťažké predmety pre domácnosť, sklady a obchodné priestory. Viac variantná výroba výšky stojín, šírka a hrúbka použitého plechu garantujú nosnosť pre daný regál od 30 do 50 kg.



Regál VARIANT

je určený pre domácnosti, sklady, obchodné a výrobné priestory, pri skladovaní ľahších a stredne ťažkých predmetov. Ide o montovaný policový regál, ktorý sa montuje pomocou skrutiek a matíc. Stojiny i police sú z plechu a vyrába sa vo viacerých rozmerových variantoch. Má štyri stojiny a zákazník si môže rôznym nastavením a primontovaním polic vytvoriť viac variantný regál podľa vlastných potrieb. Nosnosť regálu je determinovaná výškou stojiny, hrúbkou použitého plechu a počtom polic. Maximálna nosnosť regálu je 40 kg na policu.



Regálový systém a regály pre zariadenie obchodov a marketov, propagačné regály a stojany začala spoločnosť vyrábať v roku 2004. Ide o systémy vytvorené podľa špecifických požiadaviek zákazníkov na základe výkresovej dokumentácie.

Regál STABIL a CLIP

je bezskrútkový regál určený do skladov, garáží, dielní a obchodných priestorov. V minulosti, tj. do roku 2008 sa vyrábal regál STABIL, ktorý bol skrútkovaný s drevotrieskovou policou. V súčasnosti sa nevyrába a spoločnosť ho nezahŕňa do svojho produktového portfólia. Regály STABIL a CLIP pozostávajú z kovových stojín a políc vyrobených z drevotriesky. Regály STABIL majú väčší profil stojiny ako regály CLIP. Regál spoločnosť ponúka v rôznych rozmerových prevedeniach s 5, 4 alebo 3 policami, s nosnosťou políc až do 500 kg.



Regál VERSATILE

je bezskrútkový regálový modulárny systém založený na stojinách, nosníkoch a kovových policiach z AR, prípadne drevotrieskových policiach. Stojiny a policu sú vyrábané v Španielsku, nosníky a iné príslušenstvo ako napr. držiak police, spojka stojín a iné sú vyrábané v spoločnosti AR Shelving s.r.o. Nosnosť je do 120 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je veľká variabilita modulárnosti, ako napr. rôzne rozmery, umiestnenie políc v rôznych výškach, rôzny spôsob uchytania políc, atď.



Regál STOCKER

je bezskrútkový regálový modulárny systém s vyššou nosnosťou a rozpätím až do 2,5 m s drevotrieskovými policami. Stojiny budú vyrábané v Španielsku, police drevotrieskové, nosníky a iné príslušenstvo budú vyrábané v spoločnosti AR Shelving s.r.o. Plánovaná nosnosť je 350 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je vysoká nosnosť a veľké rozmery.



Regál so stojinou T

je bezskrútkový regálový modulárny systém kombinovateľný s regálom VERSATILE alebo STOCKER. Regál má bude mať špeciálnu stojinu tvaru T, ktorá umožní vytvárať regálové rady s použitím iba jednej stojiny pre dva susedné regály. Plánovaná nosnosť je do 400 kg na policu. Plusom tohto regálového systému je vysoká nosnosť a veľké rozmery a možnosť vytvárať regálové rady v skladoch.



Regál STABIL S

je bezskrutkový regál určený do skladov, garáží, dielni a obchodných priestorov. Je to lacnejšia verzia pôvodného regálu CLIP a to zmenou výšky nosníkov zo 70 mm na 50 mm a so zjednodušením výstuhy police. Tým sa dosiahlo zatraktívnenie výrobku pre menej náročných zákazníkov so zachovaním požadovanej marže.



Regál RIVET

je inovovaný regál STABIL pod názvom RIVET, kde klasické zámky regálu boli nahradené nitmi, najmä kvôli zvýšeniu pevnosti ako aj zlepšeniu dizajnu výrobku. Rozmery a nosnosti má totožné ako regál STABIL. Tento regál sa začal vyrábať koncom roku 2016.



Regálový systém INTEGRAL

V roku 2016 sa spoločnosť venovala projektu výroby nového regálového systému INTEGRAL – je to modulárny regálový systém s rôznymi dĺžkami a nosnosťami, ktoré si vie zákazník poskladať podľa svojich potrieb. K tomu bola zakúpená nová automatická profilovacia linka, ktorá má primárne slúžiť na výrobu T-stojín a dielcov regálu INTEGRAL.

Regálový systém WIRE

je špeciálny regál STABIL, RIVET a STOCKER kde je miesto drevenej police použitá drôtená polica. Tieto regále sú určené pre zákazníkov, ktorý požadujú vysokú nosnosť regálu na policu a zároveň potrebujú používať regále v priestoroch s vyššou vlhkosťou, kde nie je vhodné použitie drevotrieskových políc.



Výrobný proces

AR SHELVING, s.r.o. je stabilným lídrom na trhu s regálovými systémami s dôrazom na požiadavky zákazníka, poskytované služby, rýchle dodanie a vysokú kvalitu ponúkaného sortimentu. Ponúkaný sortiment je veľmi široký a flexibilný, veľmi jednoducho kombinovateľný s možnosťou vyskladania naozaj zaujímavého a efektívneho využitia priestoru na rôzne využitie.

Dlhodobou snahou a cieľom firmy je mať vo svojich radoch motivovaných ľudí, ktorý sú prepojení s cieľmi a stratégiou firmy. Snahou je zlepšovať pracovné podmienky a prostredie zamestnancom a postupne budovať modernú firmu.

Ako v minulých rokoch, tak aj v tomto plánuje firma rozvíjať začaté procesy automatizácie a robotizácie, ktorá už dnes výrazne uľahčuje prácu zamestnancom a zvyšujú produktivitu. Neustála práca s ľuďmi, optimalizácia výroby ako aj zvýšenie produktivity práce a efektivity vo výrobnom procese je dôležitým aspektom k zvyšovaniu štandardov. Dôraz na kvalitu, dodržiavanie pravidiel bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ako aj ochrany životného prostredia je vo firme samozrejmosťou.

Kvalita

Cieľom oddelenia kvality pre rok 2023 je zvyšovanie kvality produktov a uspokojovanie vysokých zákazníckych požiadaviek. Zároveň si spoločnosť uvedomuje svoj záväzok voči životnému prostrediu. V nasledujúcom období je preto kladený dôraz na prípravu spoločnosti na certifikáciu systému podľa normy ISO 50001:2018.

Hodnotenie výkonnosti výrobných procesov

Meranie a monitorovanie výkonnosti výrobných aj nevýrobných procesov je stále prioritou našej spoločnosti. Vďaka správnym údajom, sme schopný presnejšie a rýchlejšie vyhodnocovať naše kľúčové parametre výkonnosti procesov. V tomto roku sme si stanovili za cieľ zvýšiť previazanosť a informovanosť o výkonnosti procesov medzi jednotlivými úrovňami organizačnej štruktúry. Preto je hlavným cieľom zabezpečiť dennú informovanosť každého pracovníka o stave plnenia cieľov, o vyrobených množstvách, či o iných dôležitých skutočnostiach, ktoré ovplyvňujú výkonnosť procesov.

Modernizácia

Niektoré robotizácie začaté v minulých rokoch sa podarilo úspešne dokončiť. Robotizácia vybraných pracovísk kovovýroby je úspešne zavedená do prevádzky a prináša prvé zlepšenia – hlavne v oblasti ergonómie práce ako aj výrazného zefektívnia výrobného procesu.

Plne automatické, robotické pracovisko balenia bolo taktiež úspešne uvedené do prevádzky. Od tohto projektu očakávame výrazné zlepšenie produktivity práce ako aj zlepšenie pracovného prostredia pre zamestnancov a ich odbremenenie od manuálnej práce.

V oblasti internej logistiky sa nám tiež podarilo výrazne pokročiť, rozšírili sme rady Drive-in regálových zakladačov, čím sa nám podarilo zefektívniť využitie skladovacích priestorov. Riešenie inteligentného skladovania zostáva prioritou aj v ďalšom období.

Modernizácia výrobného procesu priniesla zvýšenie efektivity výrobného procesu a zároveň umožňuje využitie zamestnanca na úkony s pridanou hodnotou pre výrobný proces, výslednú kvalitu produktu aj predĺženie životnosti strojného zariadenia.

Pre ďalší rok sa plánuje opätovné rozšírenie kapacít kovovýroby. Plánujeme zakúpiť ďalšie profilovacie linky kvôli flexibilita na požiadavky trhu ako aj možnosti zavedenia nových produktov na trh. Cieľom je navýšiť kapacity lakovaných dielcov a preto otvárame projekt ohľadom novej Linky povrchovej úpravy.

Obchod / Predaj

Spoločnosť AR SHELIVING, s.r.o. z dôvodu stagnujúceho predaja na európskom trhu, ktorý je vyvolaný silnejúcimi inflačnými tlakmi, plánuje rozšíriť oblasť svojho záujmu smerom na iné kontinenty. Zároveň neustále pracuje na rozširovaní svojho portfólia produktov v záujme ponúknuť zákazníčkovi komplexné vybavenie celej domácnosti v rámci DIY segmentu.

Plán vlastnej produkcie

V roku 2023 spoločnosť AR SHELIVING, s.r.o. plánuje opätovné navýšenie produkcie s odhadovaným dvojciferným rastom oproti roku 2022. Okrem „bestsellerov“ rozšíri svoju ponuku o ďalšie zaujímavé modelové rady, ktoré rozšíria a doplnia chýbajúce fragmenty jej portfólia. Zároveň bude aplikovať čoraz výraznejšiu mieru moderných technológií s prihliadnutím nielen na ich celkový výstup, ale súčasne aj na udržateľnosť jednotlivých výrobkov a riešení.

Rok 2022 so sebou priniesol príjemné i nepríjemné prekvapenia a vojnový konflikt v tesnej blízkosti našich hraníc zasiahol do fungovania spoločnosti viac ako samotná pandémia, ktorá ľudstvo poznačí na mnohé roky. Okrem nárastu cien vstupných materiálov, cien energií a nestability v dodávkach a preprave, však so sebou vojna na Ukrajine priniesla aj prílev imigrantov na naše územie, čo malo spolu so zjednodušením legislatívy v oblasti zamestnávania tretích krajín za následok nárast ľudských zdrojov v mnohých fabrikách na území Slovenskej republiky, nás nevynímajúc.

Vlna solidarity sa niesla väčšinou roka 2022 a v rovnakom móde by sa mal niesť aj nasledujúci rok 2023. Na pokrytie chýbajúcich výrobných kapacít tak počítame so zamestnávaním občanov Ukrajiny a veríme, že niekoľkoročný problém so zamestnávaním na Slovensku sa čiastočne vyrieši.

V roku 2023 očakávame implementáciu započatých projektov v oblasti automatizácie a robotizácie výroby na stredisku baliareň, ktoré by sa mali niesť v podobnom duchu ako tie predošlé na stredisku kovovýroby, a s podobným cieľom - neredukovať počty zamestnancov na danom stredisku, ale zjednodušiť a zefektívniť pracovné postupy, zlepšiť pracovné prostredie a vytvoriť tak atraktívne pracovisko so spoľahlivými technológiami, kde budú mať naši súčasní aj budúci zamestnanci možnosť kariérneho rastu a zvýšenia si kvalifikácií.

Rok 2023 bude pre našu spoločnosť ďalším míľnikom, ktorý prinesie očakávané zmeny v oblasti zlepšovania procesov výroby, zefektívnenia pracovných postupov, zvýšenia produktivity a tiež zlepšenia pracovného prostredia a zníženie celkovej záťaže na zamestnancov – pretože každá spoločnosť dokáže byť úspešná len natoľko, nakoľko sú úspešní jej zamestnanci.

Vízia:

Byť lídrom na trhu vďaka komplexným poznatkom v oblasti regálových systémov.

Poslanie :

Byť významnou spoločnosťou na trhu s kovovými regálmi a zároveň prichádzať s nápadmi, ktoré umožňujú rozvoj nových možností a samotného trhu. Vytvárať hodnoty a plniť si všetky záväzky voči našim zákazníkom vďaka pokročilému modelu riadenia, ktorý je založený na RSE. Tento systém zaviedla spoločnosť Grupo Arania prostredníctvom kódexu správania, ktorý odzrkadľuje vyspelé vedenie vo všetkých sférach.

6. SPRÁVA O HOSPODÁRENÍ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2022

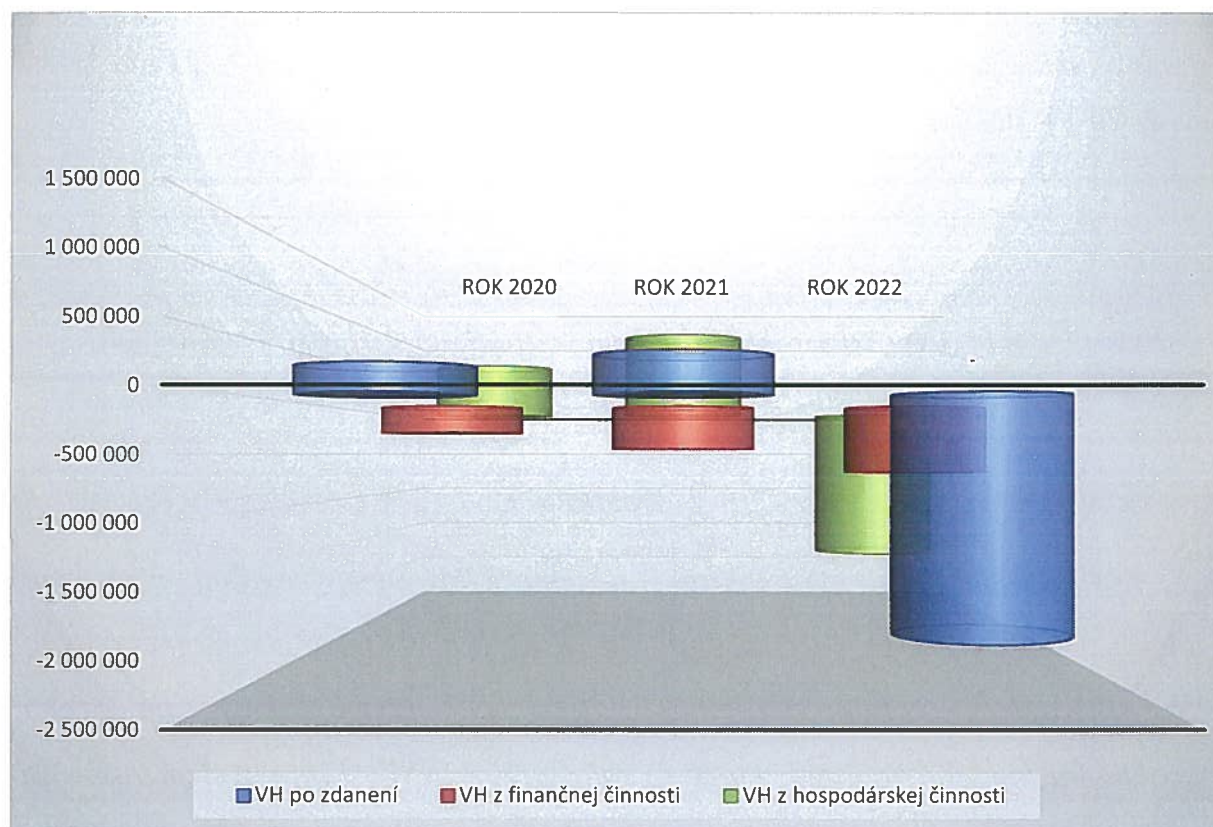
❖ Výsledok hospodárenia spoločnosti

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. vykázala v roku 2022 záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -2 480 730 EUR.

Vývoj hospodárenia spoločnosti za posledné tri účtovné obdobia v mene EUR a medziročná zmena oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v percentách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	MEDZIROČNÁ ZMENA 2022/2021
VH z hospodárskej činnosti	632 557	1 036 275	-1 786 422	pokles VH o 272,39 %
VH z finančnej činnosti	-273 969	-446 343	-694 308	nárast straty o 55,55 %
VH za účtovné obdobie pred zdanením	358 588	589 932	-2 480 730	pokles VH o 520,51 %
VH po zdanení	237 915	334 857	-2 027 808	pokles VH o 705,57 %

TAB. Č. 1: VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



GRAF. Č. 1: VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

❖ Výnosy spoločnosti

V roku 2022 dosiahla spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. celkové výnosy v objeme 53 281 150 EUR, čo predstavuje nárast výnosov o 1,64 % v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím. Štruktúra výnosov v absolútnom vyjadrení za posledné tri účtovné obdobia je uvedená v nasledujúcej tabuľke aj s medziročnou percentuálnou zmenou výnosov v r. 2022 a 2021.

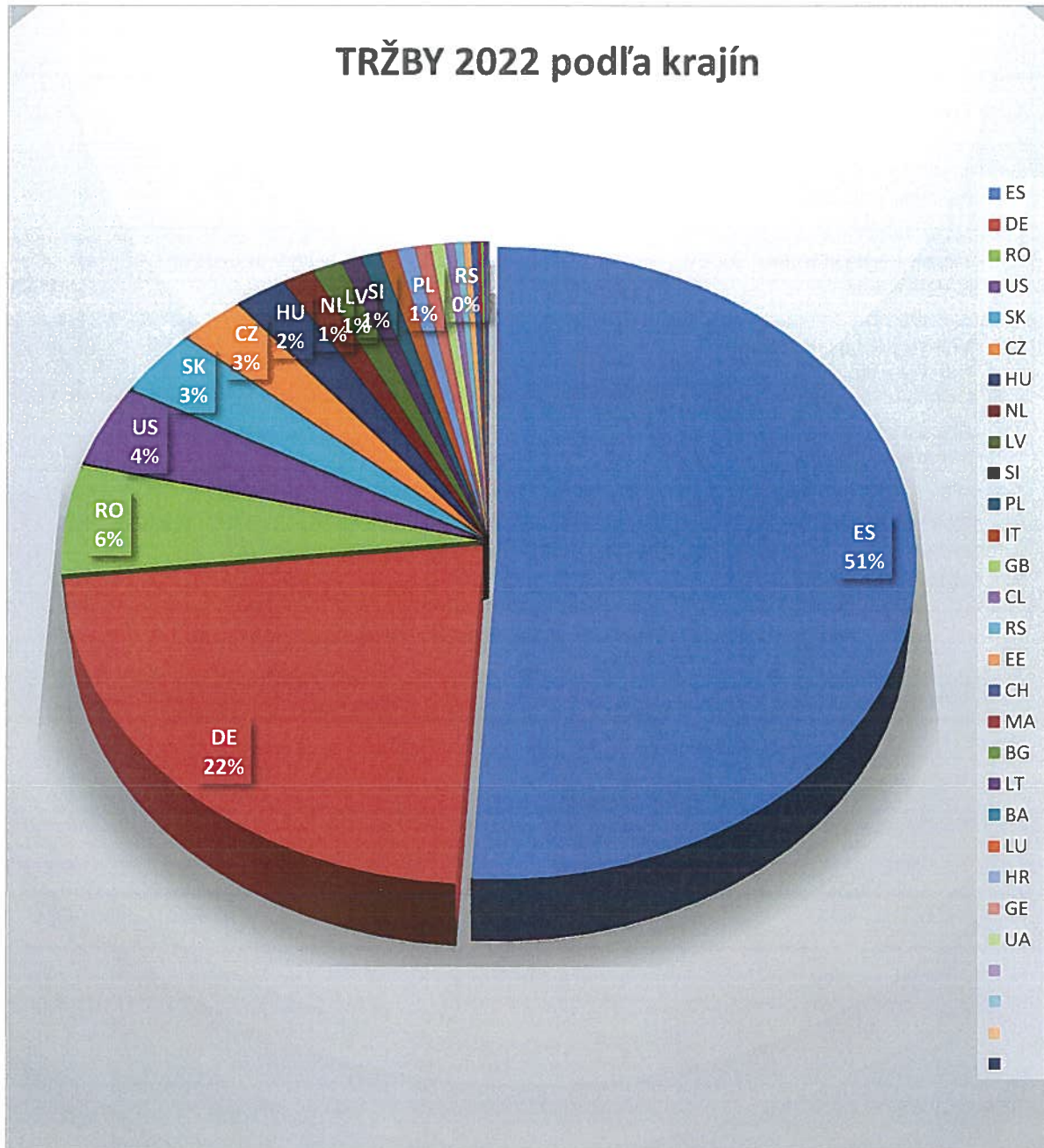
	SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	ROK 2020	ROK 2021	ROK 2022	MEDZIROČNÁ ZMENA 2022/2021
1.	Tržby z predaja tovaru	2 163 711	3 042 312	2 992 592	pokles o 1,63 %
2.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	27 605 372	47 600 201	47 374 465	pokles o 0,47 %
3.	Zmena stavu vnútroorg. zásob a Aktivácia	-827 412	1 028 780	1 702 966	nárast o 65,53 %
4.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	189 240	211 306	617 492	nárast o 192,23 %
5.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	270 035	509 719	559 423	nárast o 9,75 %
6.	Finančné výnosy	4 161	27 503	34 212	nárast o 24,39 %
7.	Mimoriadne výnosy	0	0	0	0

TAB. Č. 2: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



GRAF Č. 2: ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O. ZA ROK 2022

Hlavnou zložkou výnosov spoločnosti boli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru, pričom až 97% produkcie spoločnosť realizovala do zahraničia. Štruktúra tržieb z predaja podľa jednotlivých krajín je uvedené v nasledujúcom grafe.



GRAF Č. 3: ŠTRUKTÚRA TRŽIEB Z PREDAJA VLASTNÝCH VÝROBKOV, SLUŽIEB A TOVARU SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O. PODĽA JEDNOTLIVÝCH KRAJÍN ZA ROK 2022

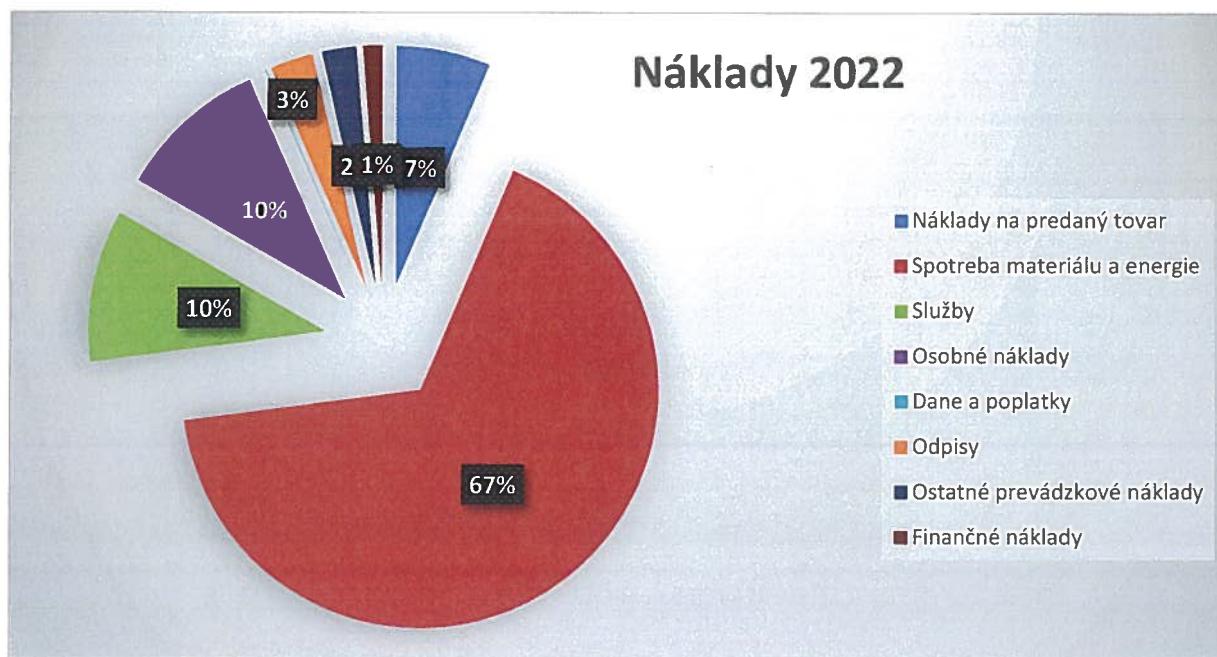
❖ Náklady spoločnosti

V roku 2022 dosiahli náklady spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. pred zaúčtovaním splatnej a odloženej dane z príjmov právnických osôb výšku 55 761 880 EUR, čo predstavuje nárast celkových nákladov o 7,59%.

Štruktúra nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ V EUR	ROK 2020	ROK 2021	Rok 2022	MEDZIROČNÁ ZMENA 2022/2021
Náklady na predaný tovar	1 974 994	3 095 795	3 532 842	nárast o 14,12%
Spotreba materiálu a energie	17 474 158	35 006 542	37 120 921	nárast o 6,04%
Služby	3 891 140	5 864 061	5 755 761	pokles o 1,85%
Osobné náklady	4 129 529	5 533 570	5 674 675	nárast o 2,55%
Dane a poplatky	27 459	29 959	30 173	nárast o 0,71%
Odpisy	943 803	1 190 711	1 635 609	nárast o 37,36%
Ostatné prevádzkové náklady	327 306	635 405	1 283 379	nárast o 101,98%
Finančné náklady	278 130	473 846	728 520	nárast o 53,75%
Mimoriadne náklady	0	0	0	X

TAB. Č. 3: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.



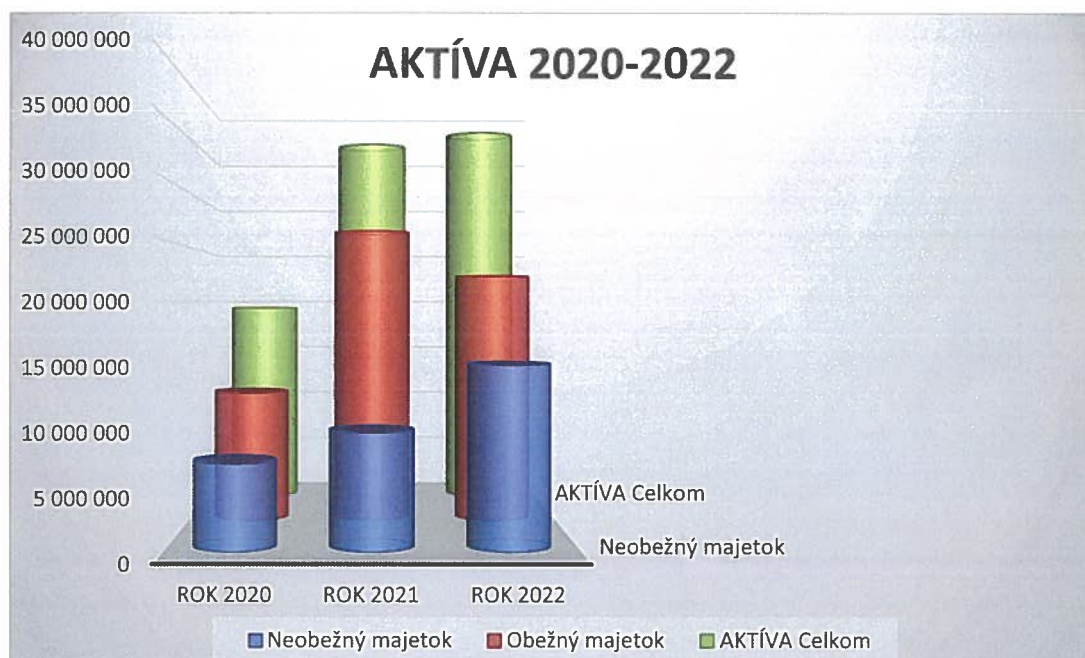
GRAF. Č. 4: ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O. ZA ROK 2022

❖ Aktíva (majetok) spoločnosti

V účtovnom období 2022 mal majetok spoločnosti AR SHELIVING, s. r. o. hodnotu 37 403 663 €, čo predstavuje nárast aktív o 3,33% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

DRUH MAJETKU [EUR]	Rok 2020	Podiel na AKTÍVA [%]	Rok 2021	Podiel na AKTÍVA [%]	Rok 2022	Podiel na AKTÍVA [%]	MEDZIROČNÁ ZMENA 2022/2021
Pohl'adávky za upísané VI	0	0%	0	0%	0	0%	0%
Neobežný majetok	7 057 317	36,47%	9 563 082	26,42%	14 944 974	39,96%	nárast o 56,28%
- DNM	512 932	2,65%	445 281	1,23%	395 542	1,06%	pokles o 11,17%
- DHM	6 544 224	33,82%	9 117 640	25,19%	14 549 271	38,90%	nárast o 59,57%
- DFM	161	0%	161	0%	161	0%	X
Obežný majetok	11 666 126	60,29%	26 467 893	73,12%	22 367 488	59,80%	pokles o 15,49%
- zásoby	5 485 185	28,35%	12 568 952	34,72%	11 186 303	29,91%	pokles o 11,00%
- pohľadávky	6 122 132	31,64%	12 164 910	33,61%	9 726 405	26,00%	pokles o 20,05%
- finančné účty	58 809	0,30%	1 734 031	4,79%	1 454 780	3,89%	pokles o 16,10%
Č. rozlíšenie	625 857	3,23%	168 617	0,47%	91 201	0,24%	pokles o 45,91%
Celkom	19 349 300	x	36 199 592	x	37 403 663	x	nárast o 3,33%

TAB. Č. 4: ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.



GRAF. Č. 5: ŠTRUKTÚRA MAJETKU SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

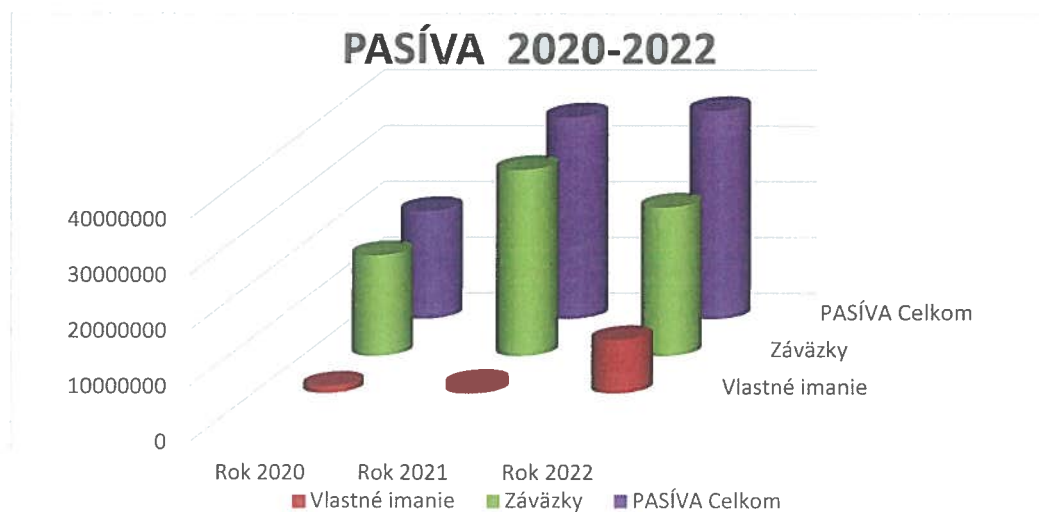
❖ *Pasíva (zdroje krytia) spoločnosti*

V účtovnom období 2022 dosiahli zdroje krytia aktív spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. 37 403 663 €, čo predstavuje nárast o 3,33% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Štruktúra zdrojov krytia majetku spoločnosti mala za posledné tri účtovné obdobia nasledovnú štruktúru.

DRUH MAJETKU [EUR]	ROK 2020	PODIEL NA PASÍVA [%]	ROK 2021	PODIEL NA PASÍVA [%]	ROK 2022	PODIEL NA PASÍVA [%]	MEDZIROČNÁ ZMENA 2022/2021
Vlastné imanie	1 257 025	6,50%	1 591 883	4,40%	9 564 074	25,57%	nárast o 500,80%
- základné imanie	799 130	4,13%	799 130	2,21%	10 799 130	28,87%	nárast o 1251,4%
- nerozdelený zisk/strata	147 826	0,76%	373 846	1,03%	691 960	1,85%	nárast o 85,09%
VH za účt. obdobie	237 915	1,23%	334 857	0,93%	-2 027 808	-5,42%	pokles o 705,57%
- kapitálové fondy	8 099	0,04%	8 099	0,02%	8 099	0,02%	0%
- fondy zo zisku	64 055	0,33%	75 951	0,21%	92 693	0,25%	nárast o 22,04%
Závazky	18 087 653	93,48%	33 447 377	92,40%	26 735 933	71,48%	pokles o 20,07%
- rezervy	90 922	0,47%	217 324	0,60%	406 462	1,09%	nárast o 87,03%
- záväzky	10 553 313	54,54%	20 355 754	56,23%	15 824 116	42,31%	pokles o 22,26%
- bankové úvery, finančné výpomoci	7 443 418	38,47%	12 873 999	35,56%	10 505 355	28,09%	pokles o 18,40%
Časové rozlíšenie	4 622	0,02%	1 160 332	3,21%	1 103 656	2,95%	pokles o 4,88%
Celkom	19 349 300	x	36 199 592	x	37 403 663	x	nárast o 3,33%

TAB. Č. 5: ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.



GRAF. Č. 6 ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

❖ Finančná analýza

Ukazovatele likvidity vyjadrujú schopnosť podniku kryť svoje platobné záväzky. Daná schopnosť je determinovaná predovšetkým výškou finančného majetku, krátkodobých pohľadávok a stavom zásob, ktoré majú rôzny stupeň likvidity, t. j. schopnosti premeny na likvidné peňažné prostriedky. Likvidita je ovplyvnená najmä štruktúrou majetku a primeraným a pravidelným prítokom peňažných prostriedkov.

Celková likvidita predstavuje pomer krátkodobých aktív ku krátkodobým pasívam. Ukazovateľ tohto druhu likvidity je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2022 pod odporúčanou hodnotou, avšak v porovnaní s predchádzajúcim obdobím je ukazovateľ výrazne zlepšený.

Bežná likvidita predstavuje pomer krátkodobého finančného majetku a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým pasívam. Ukazovateľ bežnej likvidity znižuje krátkodobé aktíva o zásoby, teda o krátkodobé aktívum, ktoré negeneruje peniaze v prípade, že nedôjde k jeho predaju. Bežná likvidita vyjadruje, aká časť krátkodobých záväzkov je krytá pohľadávkami a finančným majetkom v prípade, že nedôjde k predaju zásob. Bežná likvidita je obľúbeným ukazovateľom likvidity v kreditnej analýze. Banky radšej financujú firmy, kde je bežná likvidita vyššia, pretože je lepšie financovať pohľadávky, ktoré predstavujú už realizovaný predaj, ako zásoby, ktoré sú ešte len určené na predaj. Ukazovateľ tohto druhu likvidity je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2022 pod odporúčanou hodnotou, čo jej môže determinovať problémy spoločnosti s uhrádzaním krátkodobých záväzkov. Podnik by mal na zlepšenie ukazovateľa zvýšiť krátkodobé pohľadávky.

Pohotovú likviditu predstavuje pomer najlikvidnejších aktív spoločnosti ku krátkodobým záväzkom. Ukazovateľ pohotovej likvidity znižuje krátkodobé aktíva o zásoby, teda o krátkodobé aktívum, ktoré negeneruje peniaze v prípade, že nedôjde k jeho predaju a zároveň i krátkodobé pohľadávky, ktoré už predstavujú realizovaný predaj, avšak nie pohotovú prostriedky. Pohotovú likviditu vyjadruje, aká časť krátkodobých záväzkov je krytá len finančným majetkom. Pri ideálnom stave je ukazovateľ pohotovej likvidity väčší ako 0,2. V prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. k 31.12.2022 je ukazovateľ pohotovej likvidity pod hranicou tohto stavu, čo môže determinovať problémy s uhrádzaním okamžite splatných krátkodobých záväzkov. Podnik by mal na zlepšenie ukazovateľa zvýšiť krátkodobý finančný majetok alebo výrazne znížiť krátkodobé záväzky, prípadne bankové úvery.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ODPORÚČANÁ HODNOTA	ROK 2020	ROK 2021	ROK 2022
Celková likvidita	1,5 – 4,0	0,81	0,89	1,09
Bežná likvidita	1,0 – 2,0	0,43	0,47	0,55
Pohotovú likvidita	0,2 – 0,8	0,01	0,06	0,07

TAB. Č. 6: UKAZOVATELE LIKVIDITY SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

Ukazovatele zadlženosti charakterizujú štruktúru finančných zdrojov spoločnosti, resp. podiel vlastných a cudzích zdrojov na celkových aktívach spoločnosti a determinujú veriteľské riziko pre existujúcich, ako aj potenciálnych veriteľov spoločnosti.

Celková zadlženosť predstavuje podiel celkových cudzích zdrojov na celkových aktívach. Ukazovateľ tohto druhu zadlženosti je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. nad odporúčanou hodnotou a poukazuje na vysoký podiel cudzích zdrojov použitých na financovanie majetkových potrieb spoločnosti.

Stupeň samofinancovania predstavuje podiel vlastných zdrojov na celkových aktívach. Udáva schopnosť podniku financovať svoje potreby prostredníctvom vlastných zdrojov. Ukazovateľ tohto druhu zadlženosti je v prípade spoločnosti AR SHELIVING, s. r. o. na hranici min. odporúčanej hodnoty.

Úverová zadlženosť predstavuje podiel úverových zdrojov (krátkodobých a dlhodobých) na financovaní majetkových potrieb podniku. Úverové zdroje sú súčasťou cudzích zdrojov.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEL'	Odporúčaná hodnota	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
Celková zadlženosť	30 – 50%	93,48%	92,40%	71,48%
Úverová zadlženosť	x	38,47%	35,56%	28,09%
Stupeň samofinancovania	viac ako 30%	6,50%	4,40%	25,57%

TAB. Č. 7: UKAZOVATELE ZADLŽENOSTI SPOLOČNOSTI AR SHELIVING, S. R. O.

Ukazovatele rentability posudzujú návratnosť vloženého kapitálu zo zisku spoločnosti. Výsledné hodnoty je možné porovnať s alternatívnymi formami zhodnotenia kapitálu za predpokladu jeho nezviazania s podnikateľskou činnosťou.

Rentabilita celkového kapitálu vypovedá o návratnosti všetkých zdrojov krytia potrieb spoločnosti. Dáva do pomeru celkovú výšku čistého hospodárskeho výsledku spoločnosti upravenú o nákladové úroky a celkové aktíva (zdroje) spoločnosti.

Rentabilita vlastného kapitálu vypovedá o návratnosti vlastných zdrojov krytia spoločnosti. Dáva do pomeru celkovú výšku hospodárskeho výsledku po zdanení k vlastným zdrojom spoločnosti.

Rentabilita tržieb vyjadruje schopnosť podniku transformovať vlastné zásoby na hotové peniaze. Vyjadruje koľko zisku pripadá na 1 peňažnú jednotku realizovaných tržieb (v absolútnom vyjadrení).

Keďže spoločnosť AR SHELIVING, s.r.o. v účtovnom období v roku 2022 vykázala stratu, všetky uvedené ukazovatele rentability sú nulové, resp. vyjadrujú koľko eur straty pripadá na 1 euro vložených zdrojov, resp. vlastných zdrojov, príp. realizovaných tržieb.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ROK 2020	ROK 2021	ROK 2022
Rentabilita celkového kapitálu	1,2% resp. 0,012 Eur zisku na 1 Eur celkového kapitálu	0,93% resp. 0,009 Eur zisku na 1 Eur celkového kapitálu	0% resp. 0,07 Eur straty na 1 Eur celkového kapitálu
Rentabilita vlastného kapitálu	18,93% resp. 0,189 Eur zisku na 1 Eur vlastných zdrojov	21,04% resp. 0,210 Eur zisku na 1 Eur vlastných zdrojov	0% resp. 0,26 Eur straty na 1 Eur vlastných zdrojov
Rentabilita tržieb	0,79% resp. 0,008 Eur zisku na 1 Eur realizovaných tržieb	0,66% resp. 0,007 Eur zisku na 1 Eur realizovaných tržieb	0 % resp. 0,05 Eur straty na 1 Eur realizovaných tržieb

Ukazovatele aktivity posudzujú schopnosť, resp. rýchlosť premeny majetku podniku na peňažné prostriedky v podobe tržieb za realizované vlastné výrobky, služby a tovar, resp. vyjadrujú dobu, počas ktorej má majetok podniku určitú podobu.

Doba obratu zásob vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob vyjadrená v dňoch. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2022 zvyšujúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Doba obratu pohľadávok vyčíslňuje, koľko dní v priemere trvá, kým od realizácie (fakturácie) dôjde k inkasu odberateľskej faktúry. Ide o ukazovateľ, ktorý vyjadruje platobnú disciplínu odberateľov podniku. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2022 porovnateľnú tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Doba obratu aktív vyjadruje dobu obratu celkových aktív spoločnosti v realizovaných tržbách. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2022 zvyšujúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Doba splatnosti záväzkov kvantifikuje dobu trvania úhrady záväzku podniku od momentu jeho vzniku až do doby jeho zaplatenia. Vyjadruje vlastnú platobnú disciplínu podniku. Ukazovateľ tohto druhu aktivity má v prípade spoločnosti AR SHELVING, s.r.o. za rok 2022 znižujúcu tendenciu v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Pri analýze je použitý štandard 365 dní.

SLEDOVANÝ UKAZOVATEĽ	ROK 2020	ROK 2021	ROK 2022
Doba obratu zásob	67 dní	90 dní	80 dní
Doba obratu pohľadávok	75 dní	87 dní	70 dní
Doba obratu aktív	236 dní	260 dní	268 dní
Doba splatnosti záväzkov	227 dní	236 dní	175 dní

TAB. Č. 9: UKAZOVATELE AKTIVITY SPOLOČNOSTI AR SHELVING, S. R. O.

7. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ JE VYHOTOVENÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

8. INFORMÁCIE O VÝDAVKOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť AR SHELVING, s.r.o. v účtovnom období 2022 neúčtovala o žiadnych výdavkoch v oblasti výskumu a vývoja.

9. INFORMÁCIE O OBSTARANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÉHO PODIELU OVLÁDAJÚCEJ OSOBY, INFORMÁCIE O KONSOLIDÁCII

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. v účtovnom období 2022 neúčtovala o žiadnych obstaraní obchodných podielov.

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. za účtovné obdobie 2022 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, Bilbao, Španielske kráľovstvo.

10. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU V SCHVAĽOVACOM KONANÍ

Dosiahnutý hospodársky výsledok po zdanení za účtovné obdobie 2022 – stratu vo výške 2027 808 EUR navrhuje spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. preúčtovať na účet 429 – *Neuhradená strata minulých rokov*.

11. INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť AR SHELVING, s. r. o. v účtovnom období 2022 a ani ku dňu vypracovania výročnej správy nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

12. PRÍLOHY

- SPRÁVA AUDÍTORA
- RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2022



Gorka Bascones Olivares
prokurista

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o.

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AR SHELIVING, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že

jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K INFORMÁCIÁM, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ VO VÝROČNEJ SPRÁVE

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok.
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

03. apríla 2023
Žilina, Slovensko



Auditorská spoločnosť:
UNICON Slovakia, s.r.o.
Číslo licencie UDVA 384



Zodpovedný audítor:
Ing. Marián Majchrák, PhD.
Číslo licencie UDVA 1220

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 4 2 4 6 8	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2 0 2 2
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 2
3 0 2 2 2 3 6 2	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 1
SK NACE			do 1 2 2 0 2 1
2 5 . 1 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

AR SHELIVING, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLINICKÁ CESTA

Číslo

PSČ

Obec

0 1 4 0 1 BYTČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Žilina

Oddiel | Sro Vložka číslo | 133 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 7 3 9 4 9 6 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

 AR SHELIVING s.r.o.
Hlinická cesta

Záznamy daňového úradu

 014 01 Bytča - SLOVAKIA
 Tel.: +421 41 5532077/Fax: +421 41 5533503
 IČO: 30222362, IČ DPH: SK2020442468

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 7 1 1 7 2 4 2	3 7 4 0 3 6 6 3		
			9 7 1 3 5 7 9		3 6 1 9 9 5 9 2	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 4 3 1 9 5 4 1	1 4 9 4 4 9 7 4		
			9 3 7 4 5 6 7		9 5 6 3 0 8 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 3 0 9 3 4	3 9 5 5 4 2		
			4 3 5 3 9 2		4 4 5 2 8 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 3 0 9 3 4	3 9 5 5 4 2		
			4 3 5 3 9 2		4 4 1 7 8 0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0		
					3 5 0 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 3 4 8 8 4 4 6	1 4 5 4 9 2 7 1		
			8 9 3 9 1 7 5		9 1 1 7 6 4 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 3 4 9 4 2 9	1 3 4 9 4 2 9		
					5 3 1 8 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 0 1 9 1 5 9	3 4 8 7 5 0 5		
			1 5 3 1 6 5 4		3 6 8 9 2 7 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 5 3 8 5 6 1 4	7 9 7 8 0 9 3		
			7 4 0 7 5 2 1		3 6 3 3 0 0 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 7 3 4 2 4 4	1 7 3 4 2 4 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 7 4 2 1 7 2
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		1 6 1	1 6 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		1 6 1	1 6 1
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			1 6 1
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 2 7 0 6 5 0 0	2 2 3 6 7 4 8 8
				3 3 9 0 1 2	2 6 4 6 7 8 9 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 1 1 8 6 3 0 3	1 1 1 8 6 3 0 3
					1 2 5 6 8 9 5 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		5 9 8 7 0 7 1	5 9 8 7 0 7 1
					9 2 3 2 1 2 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		1 7 3 9 0 4 1	1 7 3 9 0 4 1
					1 7 3 9 1 5 9
3.	Výrobky (123) - /194/	37		2 7 9 7 0 2 6	2 7 9 7 0 2 6
					9 5 5 7 1 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		6 6 3 1 6 5	6 6 3 1 6 5
					6 4 1 9 5 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		5 5 5 2 9 3	5 5 5 2 9 3
					1 0 2 3 7 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		5 5 5 2 9 3	5 5 5 2 9 3
					1 0 2 3 7 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		9 5 1 0 1 2 4	9 1 7 1 1 1 2
				3 3 9 0 1 2	1 2 0 6 2 5 4 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		7 3 7 6 3 4 7	7 0 3 7 3 3 5
				3 3 9 0 1 2	9 5 9 6 3 8 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		2 0 6 4 5 7 0	1 7 2 5 5 5 8
				3 3 9 0 1 2	1 0 3 1 4 8 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 3 1 1 7 7 7	5 3 1 1 7 7 7	8 5 6 4 9 0 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 0 9 2 6 9 3	2 0 9 2 6 9 3	2 1 7 7 7 1 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 1 0 8 4	4 1 0 8 4	2 8 8 4 3 6
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 4 5 4 7 8 0	1 4 5 4 7 8 0
					1 7 3 4 0 3 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 8 3 2	1 8 3 2
					3 4 1 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 4 5 2 9 4 8	1 4 5 2 9 4 8
					1 7 3 0 6 1 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		9 1 2 0 1	9 1 2 0 1
					1 6 8 6 1 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		0	0
					1 4 0 1 9 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		9 1 2 0 1	9 1 2 0 1
					2 8 4 2 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 7 4 0 3 6 6 3	3 6 1 9 9 5 9 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 5 6 4 0 7 4	1 5 9 1 8 8 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 7 9 9 1 3 0	7 9 9 1 3 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 7 9 9 1 3 0	7 9 9 1 3 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 0 9 9	8 0 9 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 2 6 9 3	7 5 9 5 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 2 6 9 3	7 5 9 5 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 9 1 9 6 0	3 7 3 8 4 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 5 2 8 4 4	1 4 3 4 7 3 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 0 6 0 8 8 4	- 1 0 6 0 8 8 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 0 2 7 8 0 8	3 3 4 8 5 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 7 3 5 9 3 3	3 3 4 4 7 3 7 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 0 1 8 0 8	5 5 1 5 7 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 3 6 1	2 2 7 2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 7 9 4 4 7	5 2 8 8 5 2
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 1 4 2 8 3 0	2 8 2 0 2 5 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 1 2 2 3 0 8	1 9 8 0 4 4 8 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 3 8 7 5 7 9	1 9 0 0 9 3 3 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 5 9 3 3 9 3	1 1 4 0 6 4 5 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 7 9 4 1 8 6	7 6 0 2 8 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 2 6 8 1 1	2 3 0 8 6 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 2 9 7 5	1 5 9 6 8 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 3 9 9 9	1 7 9 6 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 1 0 9 4 4	2 2 4 9 2 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 0 6 4 6 2	2 1 7 3 2 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 0 6 4 6 2	2 1 7 3 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 3 6 2 5 2 5	1 0 0 5 3 7 4 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 0 3 6 5 6	1 1 6 0 3 3 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 1 0 2 9 9 6	1 1 5 9 6 7 2
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 6 0	6 6 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 9 8 4 5 4 9	5 0 8 5 3 8 1 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 3 2 4 6 9 3 8	5 2 3 9 2 3 1 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 9 9 2 5 9 2	3 0 4 2 3 1 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 7 3 4 3 5 0 1	4 7 5 8 6 2 2 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 0 9 6 4	1 3 9 7 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 7 0 2 9 6 6	1 0 2 8 7 8 0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 1 7 4 9 2	2 1 1 3 0 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 5 9 4 2 3	5 0 9 7 1 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 5 0 3 3 3 6 0	5 1 3 5 6 0 4 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 5 3 2 8 4 2	3 0 9 5 7 9 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 7 1 2 0 9 2 1	3 5 0 0 6 5 4 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 7 5 5 7 6 1	5 8 6 4 0 6 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 6 7 4 6 7 5	5 5 3 3 5 7 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 7 7 6 5 3 7	3 6 9 9 9 2 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 0 5 6 3 6	1 3 3 3 9 2 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 9 2 5 0 2	4 9 9 7 2 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 0 1 7 3	2 9 9 5 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 6 3 5 6 0 9	1 1 9 0 7 1 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 6 3 5 6 0 9	1 1 9 0 7 1 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 8 4 2 1 3	2 6 5 2 3 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 0 3 1 1 1	3 5 9 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 9 6 0 5 5	3 3 4 2 7 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 7 8 6 4 2 2	1 0 3 6 2 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 6 6 0 4 9 9	7 7 0 4 8 9 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 4 2 1 2	2 7 5 0 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	7 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		7 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 4 2 1 2	2 7 4 3 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 2 8 5 2 0	4 7 3 8 4 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 2 6 8 0 3	2 6 9 2 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 2 6 8 0 3	2 6 9 2 5 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 7 6 0 0 5	7 6 2 5 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 2 5 7 1 2	1 2 8 3 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 9 4 3 0 8	- 4 4 6 3 4 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 4 8 0 7 3 0	5 8 9 9 3 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 4 5 2 9 2 2	2 5 5 0 7 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		2 5 9 7 2 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 5 2 9 2 2	- 4 6 5 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 0 2 7 8 0 8	3 3 4 8 5 7

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

- 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** AR SHELVING, s.r.o., Hlinická cesta, 01401 Bytča

Dátum vzniku: 31.07.1991

OR Okresného súdu Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 133/L

- 2. Hlavná činnosť spoločnosti:**

Účtovná jednotka vykonáva hospodársku činnosť v rozsahu činností uvedených v predmete činnosti vo Výpise z obchodného registra Obchodného súdu Žilina.

Primárne sa zameriava na výrobu kovových regálov, regálových systémov a ostatného kovového nábytku, ako aj výskum a vývoj v oblasti technológií.

Ďalšie činnosti zapísané v obchodnom registri spoločnosť vykonáva minimálne.

- 3. Počet zamestnancov**

Názov položky	2021	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	283	287
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	307	287
počet vedúcich zamestnancov	24	26

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 individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2022 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2022 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

- 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovnú závierku za rok 2021 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 23.06.2022.

- 6. Údaje o skupine účtovných jednotiek**

Spoločnosť má 100% podiel v dcérskej spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o., Novinský bulvar d. 18str. 1, 121069 Moskva, Rusko.

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, San Vicente 8, floor 12, department 1, Bilbao 480 01, Španielske kráľovstvo.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok: ARANIA CORPORACION INDUSTRIAL, San Vicente 8, floor 12, department 1, Bilbao 480 01, Španielske kráľovstvo.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2022 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Na spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a-§67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je vyšší ako 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s touto legislatívou. V rokoch 2022 spoločnosť vynaložila značné investície do svojho rozvoja, rozšírenia a skvalitnenia činnosti, ktorých ukončenie a sprevádzkovanie začína mať priaznivý vplyv na ďalšie pokračovanie činnosti, avšak celková nepriaznivá situácia v Európe mala nepriaznivý dopad na trh a ceny, čo malo za následok, že Spoločnosť vykázala v roku 2022 účtovnú stratu. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období, v r.2021 Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení 334.857 EUR, v roku 2022 vykázala záporný výsledok hospodárenia pred zdanením v celkovej výške -2.480.730 EUR. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s pandemiou covid 19 a vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ). Z dôvodu zložitej situácií a sankciám uvaleným na Rusko spoločnosť z dôvodu dodržania princípu opatrnosti pristúpila k vytvoreniu opravnej položky k pohľadávkam voči dcérskej spoločnosti vo výške 100%.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20%

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobn.char.	20	lineárna	5,00 %
Stavby – administratívne	40	lineárna	2,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 4.	12	lineárna	8,33 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 3.	8	lineárna	12,50 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 2.	6	lineárna	16,67 %
Samost.hnut.vecí a súbory hn.vecí – 1.	4	lineárna	25,00 %

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

b) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiel na základnom imaní v dcérskej spoločnosti oceňuje metódou vlastného imania. Zmena hodnoty podielu sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo v prospech alebo na škodu vlastného imania.

c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) 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. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohľadávkam vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

e) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

f) 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.

g) Záväzky

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

h) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

i) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

j) Časové rozlíšenie

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

k) Nevymfakturované dodávky

Nevymfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

l) 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.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

o) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy 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.

p) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný 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 nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie 2022

	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	0	750 961	0	0	0	3 501	0	754 462
Prírastky	0	79 973	0	0	0	0	0	79 973
Úbytky	0	0	0	0	0	3 501	0	3 501
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	830 934	0	0	0	0	0	830 934
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	309 181	0	0	0	0	0	309 181
Prírastky	0	126 211	0	0	0	0	0	126 211
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	435 392	0	0	0	0	0	435 392
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	441 780	0	0	0	3 501	0	445 281
Stav na konci účtovného obdobia	0	395 542	0	0	0	0	0	395 542

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	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	0	698 337	0	0	0	3 501	0	701 838
Prírastky	0	52 624	0	0	0	0	0	52 624
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	750 961	0	0	0	3 501	0	754 462
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	188 907	0	0	0	0	0	188 907
Prírastky	0	120 274	0	0	0	0	0	120 274
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	309 181	0	0	0	0	0	309 181
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	509 430	0	0	0	3 501	0	512 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	441 780	0	0	0	3 501	0	445 281

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 nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2022

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	5 035 397	9 835 936				1 742 172		16 666 693
Prírastky	1 296 240		5 985 655						7 281 895
Úbytky			460 142						460 142
Presuny		-16 238	24 165				-7 927		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	5 019 159	15 385 614	0	0	0	1 734 245	0	23 488 446
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 346 118	6 202 935						7 549 053
Prírastky		185 536	1 664 728						1 850 264
Úbytky			460 142						460 142
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 531 654	7 407 521	0	0	0	0	0	8 939 175
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	3 689 278	3 633 001	0	0	0	1 742 172	0	9 117 640
Stav na konci účtovného obdobia	1 349 429	3 487 505	7 978 093	0	0	0	1 734 245	0	14 549 271

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	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
Dlhodobý hmotný majetok									
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	4 879 311	8 102 385				21 400		13 056 285
Prírastky		156 085	1 771 801				1 720 772		3 648 658
Úbytky			38 250						38 250
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	53 189	5 035 396	9 835 936	0	0	0	1 742 172	0	16 666 693
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 163 097	5 348 964						6 512 061
Prírastky		183 021	892 221						1 075 242
Úbytky			38 250						38 250
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 346 118	6 202 935	0	0	0	0	0	7 549 053
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	53 189	3 716 214	2 753 421	0	0	0	21 400	0	6 544 224
Stav na konci účtovného obdobia	53 189	3 689 278	3 633 001	0	0	0	1 742 172	0	9 117 640

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnutelné veci k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 1.715.004 € a v zostatkovej hodnote 989.390 € (k 31.12.2021 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 732.120 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti vo svojom vlastníctve v kat.území Veľká Bytča zabezpečené záložným právom k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 3.017.230 € a v zostatkovej hodnote 2.342.962 € (k 31.12.2021 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 2.430.362 €).

Spoločnosť má hnutelné veci - zásoby zabezpečené záložným právom vo výške 6.500.000 €.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku s Ministerstvom dopravy a výstavby SR na Realizáciu aktivít Projektu s názvom : Podpora inteligentných inovácií v spoločnosti, ktorej predmetom je zabezpečená pohľadávka vo výške 1.156.370 €.

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 12.831 € (v roku 2021 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 3.254 €). Významný nárast bol spôsobený živelnou udalosťou – víchricou, ako aj zvýšením poistných udalostí pri manipulácii s VZV.

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnutelný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 27.599.446 €, pre prípad škôd spôsobených odcudzením a vandalizmom na súhrnnú poistnú sumu 5.404.105 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 10.395.171 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 600.000 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bežné obdobie 2022

	Podielové cenné papiere a podíly v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným m vplyvom	Ostatné realizovateľn é cenné papiere a podíly	Pôžičky prepojený m ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodob ý finančný majetok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnut é preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie 2021

	Podielové cenné papiere a podíly v prepojených účetných jednotkách	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným m vplyvom	Ostatné realizovateľn é cenné papiere a podíly	Pôžičky prepojený m ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodob ý finančný majetok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnut é preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny/zaokrúhlenie		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161
Stav na konci účtovného obdobia	161	0	0	0	0	0	0	0	161

Podiel v dcérskej účtovnej jednotke nie je ocenený ku dňu zostavenia účtovnej závierky metódou vlastného imania. Účtovná hodnota podielov k 31.12.2022 a k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcich prehľadoch spolu s výškou vlastného imania k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 a zodpovedajúcemu výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a 2021:

Bežné účtovné obdobie - rok 2022

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	85,32 eur/ 10 tis RUB	60 622,35 eur/ 7105 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

Vzhľadom na súčasné obchodné aktivity na trhu s EUR/RUB Európska centrálna banka (ECB) nedokáže stanoviť referenčný výmenný kurz, ktorý by reprezentoval všeobecné trhové podmienky. ECB sa preto rozhodla až do odvolania pozastaviť zverejňovanie referenčného výmenného kurzu eura voči ruskému rubľu. ECB naposledy zverejnila referenčný výmenný kurz EUR/RUB k 1. marcu 2022. Spoločnosť preto použila tento posledný zverejnený kurz na prepočet hodnoty vlastného imania a výsledku hospodárenia spoločnosti CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o. a uviedla aj ich hodnotu v rubľoch.

Bezprostredne predchádzajúce obdobie - rok 2021

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
CAPRICORN INVESTMENTS, o.o.o.	100	100	117,23 eur/ 10 tis RUB	8 346,97 eur/ 712 tis RUB	161
Dlhodobý finančný majetok spolu					161

K dlhodobému finančnému majetku nie je k 31.12.2022 a ani k 31.12.2021 zriadené záložné právo a ani Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2022 je 0 €, rovnako ani v roku 2021 sa netvorila opravná položka. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2022 bola 0 €.

Spoločnosť má zásoby zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2022 v celkovej obstarávacej cene 1.000.000€.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	35 900	339 011	35 900		339 011
Ostatné pohľadávky z obchodného styku					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ					0
Opravné položky spolu	35 900	339 011	35 900	0	339 011

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	555 293	0	555 293
Dlhodobé pohľadávky spolu	555 293	0	555 293

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	80 747	1 983 823	2 064 570
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 824 674	487 103	5 311 777
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 092 693		2 092 693
Iné pohľadávky	41 084		41 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 039 198	2 470 926	9 510 124
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	7 039 198	2 470 926	9 510 124

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky z obchodného styku			0
Odložená daňová pohľadávka	102 370		102 370
Dlhodobé pohľadávky spolu	102 370	0	102 370

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	808 219	259 167	1 067 386
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 914 073	650 829	8 564 902
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 177 716		2 177 716
Iné pohľadávky	288 436		288 436
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 188 444	909 996	12 098 440
Zníženie hodnoty			0
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	13 654 596	909 996	12 098 440

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	796 374	300 801
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 30 dní	1 563 416	409 175
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (v lehote)	4 905 420	8 727 979
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	111 137	194 333
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 376 347	9 632 288
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	562 565	102 370
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	562 565	102 370

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s pohľadávkami, ktorými je zabezpečená banková záruka v hodnote 1.500.000 €.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 832	3 414
Bežné bankové účty	1 452 948	1 730 617
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 454 780	1 734 031

Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 201	168 617
poistenie	29 371	17 870
nájomné	0	8 014
elektronické služby (hosting, prístupy, update softvérov)	151	988
licencie	57 787	120 829
ostatné	3 892	20 916
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
očakávané bonusy		
nájomné		
Spolu	91 201	168 617

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nevyúčtované provízie		
nevyúčtované poistné		
ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 102 996	1 159 672
nárok na dotáciu EU	1 100 354	1 156 370
ostatné	2 642	3 302
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	660	660
reklama		
nájomné		
ostatné	660	660
Spolu	1 103 656	1 160 332

6. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII bod 1.

7. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2022)					
Názov položky	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	217 324	406 462	217 323	0	406 463
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	78 742	77 522	78 742		77 522
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	78 742	77 522	78 742	0	77 522
Rezervy na nevyfakturované dodávky	138 582	328 940	138 581		328 941
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	138 582	328 940	138 581	0	328 941

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					
Názov položky	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 922	217 324	90 922	0	217 324
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	84 422	78 742	84 422		78 742
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	84 422	78 742	84 422	0	78 742
Rezervy na nevyfakturované dodávky	6 500	138 582	6 500		138 582
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	6 500	138 582	6 500	0	138 582

8. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	911 410	936 070
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 476 169	18 073 265
Krátkodobé záväzky spolu	14 387 579	19 009 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	701 808	551 573
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	701 808	551 573

K 31.12.2022 krátkodobé záväzky prevyšujú hodnotu krátkodobých aktív. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z finančného leasingu a zo splátkového predaja.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlhodobé záväzky z obchodného styku		
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja		
Dlhodobé záväzky z pôžičiek		
Závazky zo sociálneho fondu	22 361	22 721
Dlhodobé záväzky finančný leasing	679 447	528 852
Odložený daňový záväzok		
Dlhodobé záväzky spolu	701 808	551 573

9. Informácie o zabezpečených záväzkoch

Štruktúra zabezpečených záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Prehľad o zabezpečených záväzkoch	31.12.2022	31.12.2021
Záväzky z obchodného styku – úver UniCredit Leasing a. s.	142 000	119 752
Záväzky z obchodného styku – úver ČSOB Leasing a. s.	57 757	17 439
Záväzky zo spotrebného úveru (splátkový predaj)		
Záväzky z finančného leasingu - UniCredit Leasing a. s.	85 508	36 494
Záväzky z finančného leasingu - ČSOB Leasing a. s.	24 676	29 584
Záväzky zo zmluvy o pôžičke		
Krátkodobé záväzky spolu	309 941	203 269
Záväzky zo spotrebného úveru (splátkový predaj) so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	455 406	442 577
Záväzky z finančného leasingu so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	224 041	86 275
Záväzky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky zo zmluvy o pôžičke so zostatkovou dobou nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	679 447	528 852

Úver voči UniCredit Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Úver voči ČSOB Leasing a. s. na financovanie jednotlivých vozidiel je zabezpečený zabezpečovacím prevodom práva na financované motorové vozidlá.

Vyššie uvedené úvery voči ČSOB Leasing a. s. ako aj voči UniCredit Leasing a. s. sú v účtovnej závierke vykázané v rámci ostatných záväzkov.

10. Záväzky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie strojov, zariadení a automobilov. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina finančný leasing	110 184	224 041		66 078	86 275	
Finančný náklad	7 438	14 840		4 613	93 148	
Spolu	117 622	238 881	0	70 691	179 423	0

Názov položky	31.12.2022			31.12.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	199 757	455 406		137 190	442 577	
Finančný náklad	7 462	14 856		11 725	23 091	
Spolu	207 219	470 262	0	148 915	465 668	0

11. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 722	18 454
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 931	48 885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>49 931</i>	<i>48 885</i>
Čerpanie sociálneho fondu	50 292	44 617
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 361	22 722

Spoločnosť tvorila v bežnom účtovnom období sociálny fond na základe zákonného prídeltu vo výške 1,0% z miezd a 0,5% prídeltom podľa §3, ods.1 písm. b) bod 1 zákona a čerpala finančné prostriedky v súlade s legislatívou.

13. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov spolu	EUR			3 214 259	2 820 256
1. UniCredit Bank	EUR	4,21%	30.9.2024	215 613	528 040
2. UniCredit Bank - Lex Corona	EUR	1,60%	17.8.2026	800 000	1 100 000
3. UniCredit Bank - projekt EU (B)	EUR	3,40%	31.5.2028	433 698	280 110
4. Banco Sabadell	EUR	2,17%	31.7.2022	0	0
5. Santander (2017)	EUR	2,35%	5.7.2024	71 830	192 123
6. Santander (2021)	EUR	2,25%	1.7.2026	524 856	719 983
7. Santander (2022)	EUR	5,61%	21.1.2027	1 168 262	0
Investičný úver so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	EUR			1 928 571	0

Na zabezpečenie bolo v prospech banky UniCredit Bank a.s. zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 2101 v katastrálnom území Veľká Bytča, obec Bytča.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ VÝKAZ 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovenská republika	1 035 298	898 199	2 039	2 772	30 460	25 221	1 067 797	926 192
zahranície - Štáty EU	38 005 540	37 744 597	28 925	11 206	2 858 144	2 761 200	40 892 609	40 517 003
zahranície - Štáty mimo EU	8 302 663	8 943 427			103 988	255 891	8 406 651	9 199 318
Spolu	47 343 501	47 586 223	30 964	13 978	2 992 592	3 042 312	50 367 057	50 642 513

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Výrobky	2 797 026	955 714	1 003 786	1 841 312	-48 072
Nedokončená výroba	1 739 041	1 739 159	1 373 645	-118	365 514
Spolu	4 536 067	2 694 873	2 377 431	1 841 194	317 442
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Aktivácia materiálu		
Aktivácia vnútroorganizačných služieb		
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
EU dotácia - pomerná časť odpisov zúčtovaná do výnosov	56 016	0
Poistné plnenie	10 883	10 848
Zmluvné pokuty, penále	0	40 945
Predaj kov.odpadu (šrot)	412 769	402 648
Inventúrne rozdiely	78 559	42 122
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	1 196	13 156
Finančné výnosy, z toho:	34 212	27 431
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>34 212</i>	<i>27 431</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6084	2 837
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky		
	2022	2021
Tržby z predaja služieb	30 964	13 978
Tržby z predaja tovaru	2 992 592	3 042 312
Tržby z predaja vlastných výrobkov	47 343 501	47 586 223
Ostatné prevádzkové výnosy	617 492	211 306
Čistý obrat spolu	50 984 549	50 853 819

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby z predaja služieb	30 964	13 978
Tržby z predaja tovaru	2 992 592	3 042 312
Tržby z predaja vlastných výrobkov	47 343 501	47 586 223
Ostatné prevádzkové výnosy	617 492	211 306
Čistý obrat spolu	50 984 549	50 853 819

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 000	6 500
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	6 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	6 500
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 745 761	5 857 561
Opravy a údržba	314 219	216 024
Revízne služby	8 086	9 622
Nájomné	547 490	167 141
Poštovné	1 137	1 123
Telefónne	24 605	19 528
Reklama a propagácia	4 236	70 148
Provízie	546 287	674 395
Služby kooperácie	5 290	22 396
Prepravné	2 894 097	3 603 836
Cestovné	17 232	2 479
Reprezentačné	6 852	7 155
Vzdelávanie	33 682	11 698
Certifikácie	29 768	99 965
Právne a poradenské	44 752	44 247
Manažérske	185 883	44 247
IT služby, technické	309 131	81 353
Administratívne, finančné	213 005	204 420
Čistiace, environmentálne	199 216	200 580
Manipulačné, modifikácie, bezpečnostné	35 938	43 254
Ostatné	324 855	333 950
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	396 055	334 272
Pokuty, penále	77 173	283 571
Manká a škody	306 088	46 080
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	12 794	4 621
 Finančné náklady, z toho:	728 520	473 846
Kurzové straty, z toho:	176 005	76 252
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	86 344	6 227
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	552 515	397 594
Nákladové úroky bankové úvery	272 962	226 485
Nákladové úroky z factoringu	30 289	26 722
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	23 552	16 043
Poplatky banke	38 581	39 631
Poistné majetku	187 131	88 713

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	5 674 675	5 533 570
Mzdy	3 776 537	3 699 921
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	1 405 636	1 333 924
Zákonné sociálne náklady	492 502	499 725

6. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-1 592		13 186	11 594
Zásoby				
Pohľadávky	-26 536		365 548	339 012
Rezervy	132 081		196 859	328 940
Závazky			128	128
Ostatné - neuhradené náklady	383 527		-206 731	176 796
Daňová strata umoriteľná			1 784 376	1 784 376
Zmarená investícia			3 404	3 404
Celkom	487 480	0	2 156 770	2 644 250
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka vypočítaná	102 371	0	452 922	555 293

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 480 730		100,00 %	589 932		100,00 %
teoretická daň		-520 953	21,00 %		123 886	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	1 225 636	257 383	-10,38 %	681 489	143 113	21,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-529 281	-111 149	4,48 %	-34 628	-7 272	21,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%			0,00 %
Spolu	-1 748 376	-452 922	-18,26%	1 236 793	259 727	21,00 %
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00%		0	0,00 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		-452 922	-18,26%		259 727	21,00 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		259 727	21,00 %
Odložená daň z príjmov		-452 922	-18,26%		-4 652	21,00 %
Celková vykázaná daň z príjmov		-452 922	-18,26%		255 075	21,00 %

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Za spoločnosť bola poskytnutá banková záruka v hodnote 312 900 € na zabezpečenie riadneho a včasného plnenia jej platobných povinností.

Podmienené záväzky:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2022.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neevviduje žiadne zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2022	Hodnota obchodu 2021
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby	4 734 557	10 453 539
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	25 449	452 671
	Ostatné spriaznené osoby	28 152 607	23 112 937
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	
	Ostatné spriaznené osoby	48 251	
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12. 2022	Stav k 31.12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	339 011	591 425
	Ostatné spriaznené osoby	1 725 559	494 615
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené osoby		
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené osoby	6 322 544	11 406 451

	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv
Závazky voči spoločníkom	Dcérska účtovná jednotka
	Ostatné spriaznené osoby

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

Konatelia za výkon funkcie v roku 2022 ani v roku 2021 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

VIII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	799 130	64 055	8 099	0	147 827	237 915	1 257 026
Presun		11 896			226 019	-237 915	0
Zvýšenie							0
Zníženie							0
Zisk za účtovné obdobie						334 857	334 857
31. decembra 2021	799 130	75 951	8 099	0	373 846	334 857	1 591 883
Presun		16 742			318 114	-334 857	0
Zvýšenie	10 000 000						10 000 000
Zníženie							0
Zisk za účtovné obdobie						-2 027 808	-2 027 808
31. decembra 2022	10 799 130	92 693	8 099	0	691 960	-2 027 808	9 564 074

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 v hodnote 334 857 € bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období v hodnote 318 114 € a na prídel do zákonného rezervného fondu v hodnote 16 743 €.

3. Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nenavrhlo vysporiadanie straty za rok 2022.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2022
(v EUR)

Názov spoločnosti: **AR SHELIVING, s.r.o.**

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-2 480 730	589 932
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	2 436 167	3 220 523
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	1 635 609	1 190 711
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	189 138	126 402
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	267 211	35 900
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	20 740	1 612 950
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	326 803	269 250
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-72
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	-54	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-3 278	-9 967
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-2	-4 651
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 670 648	1 893 621
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 624 217	-6 074 026
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-6 677 514	15 051 414
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 382 649	-7 083 767
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		72
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-326 803	-192 997
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 fin.činností		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-223 068	-149 420
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	-3 265 082	5 361 731
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-76 472	-52 623
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-7 308 668	-3 643 853
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	370 917	9 967
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.21.	Čerpanie a splátky dlhodobých úverov na investičnú činnosť od materskej spoločnosti		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 014 223	-3 686 509

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	c	
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	10 000 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou	10 000 000	
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 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		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	10 000 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-279 305	1 675 222
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 734 031	58 809
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 454 780	1 734 031
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	54	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 454 780	1 734 031