

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

OTIS Výťahy, s.r.o.
Vajnorská 100/A
831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť OTIS Výťahy, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. júla 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 10405/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovanie v obchode,
- iné ubytovacie možnosti – ubytovacie služby v penziónoch prvej triedy *, ubytovacie služby v turistických ubytovniach, ubytovacie služby v chatových osadách triedy * a triedy **, ubytovacie služby v kempingoch triedy * alebo triedy **, ubytovanie v súkromí,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích,
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení zdvíhacích.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 6. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Otis Worldwide Corporation, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Cypress Holdings SRL, so sídlom Via Pontaccio 10, Miláno 201 21, Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedených spoločností.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Otis Worldwide Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Otis Worldwide Corporation so sídlom 1209 Orange Street, Wilmington, New Castle, DE 19801, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	82	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	83	83
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. októbra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Ján Hriňa Ladislav Olšavský František Čech	Ing. Ján Hriňa Ladislav Olšavský František Čech

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Cypress Holdings SRL	721 218	99,999	99,999	99,999	0
Alder Holding SAS	750	0,001	0,001	0,001	0
Spolu	721 968	100	100	100	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Cypress Holding SRL	721 218	99,999	99,999	99,999	0
Alder Holding SAS	750	0,001	0,001	0,001	0
Spolu	721 968	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 330 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. V prípade, ak očakávaná doba životnosti je viac ako jeden rok a obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR, majetok sa odpisuje 2 až 4 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Samostatný hnuteľný majetok	4,8,12,15	lineárna	25; 12,5; 8,33; 6,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 330 až 1 700 EUR z toho			
- náradie	2	lineárna	50
- kancelárska technika, počítače	3, 4	lineárna	33,3; 25

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na farchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Spoločnosť ku 31. decembru 2022 plne odpísala Goodwill (ku 31. decembru 2021: 5 232 EUR) súvisiaci s fúziou s dcérskou spoločnosťou Liftprogress k 1. januáru 2017.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania, pričom pri príjme na sklad používa metódu vopred stanovenej stálej skladovej ceny. Obstarávací cena zásob je na analytických účtoch zásob rozdelená na vopred stanovenú stálu skladovú cenu a odchýlku od skutočnej ceny (oceňovací rozdiel).

Úbytok zásob účtuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade. Vzniknutý oceňovací rozdiel je systémovo generovaný nasledovne:

Oceňovací rozdiel = (Nákupná cena – pevná skladová cena) / počet kusov na sklade x počet vyskladňovaných kusov.

Priemerná hodnota oceňovacieho rozdielu, vypočítaná ako rozdiel medzi nákupnou a pevnou skladovou hodnotou celkového počtu skladových položiek určitého druhu zásob na sklade, je vynásobená počtom vyskladňovaných kusov a táto hodnota navyšuje hodnotu pevnej vyskladnenej ceny zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) 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.

j) 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na záručné opravy, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny, zmluvné pokuty, jubileá a odchodné (viď Pasíva bod 4).

k) Závazky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 270 EUR a navyše 5 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti nad rámec 10 rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

n) 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.

o) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

t) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja z vykonávania montáže, opráv, rekonštrukcií, revízií a revízných skúšok výťahov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	36 920	0	31 232	249 000	0	0	317 152
Prírastky	0	0	0	0	0	3750	0	3750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	36 920	0	31 232	249 000	3750	0	320 902
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	31 194	0	26 000	100 550	0	0	157 744
Prírastky	0	3 828	0	5 232	24 900	0	0	33 960
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	35 022	0	31 232	125 450	0	0	191 704
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	5 726	0	5 232	148 450	0	0	159 408
Stav k 31.12.2022	0	1 898	0	0	123 550	3750	0	129 198

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	36 920	0	31 232	249 000	0	0	317 152
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	36 920	0	31 232	249 000	0	0	317 152
Opravy								
Stav k 1.1.2021	0	27 366	0	19 760	75 650	0	0	122 776
Prírastky	0	3 828	0	6 240	24 900	0	0	34 968
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	31 194	0	26 000	100 550	0	0	157 744
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	9 554	0	11 472	173 350	0	0	194 376
Stav k 31.12.2021	0	5 726	0	5 232	148 450	0	0	159 408

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo k 31. decembru 2022 a 2021 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj v bežnom ani predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	0	200 213	0	0	0	0	0	200 213
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	- 12 014	0	0	0	0	0	- 12 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	188 199	0	0	0	0	0	188 199
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	116 545	0	0	0	0	0	116 545
Prírastky	0	0	18 853	0	0	0	0	0	18 853
Úbytky	0	0	- 12 014	0	0	0	0	0	- 12 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	123 384	0	0	0	0	0	123 384
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	83 668	0	0	0	0	0	83 668
Stav k 31.12.2022	0	0	64 815	0	0	0	0	0	64 815

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	162 365	0	0	0	35 234	0	197 599
Prírastky	0	0	40 591	0	0	0	6 107	0	46 698
Úbytky	0	0	- 2 743	0	0	0	0	0	- 2 743
Presuny	0	0	0	0	0	0	- 41 341	0	- 41 341
Stav k 31.12.2021	0	0	200 213	0	0	0	0	0	200 213
Opravy									
Stav k 1.1.2021	0	0	99 708	0	0	0	0	0	99 708
Prírastky	0	0	19 580	0	0	0	0	0	19 580
Úbytky	0	0	- 2 743	0	0	0	0	0	- 2 743
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	116 545	0	0	0	0	0	116 545
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	62 657	0	0	0	35 234	0	97 891
Stav k 31.12.2021	0	0	83 668	0	0	0	0	0	83 668

V priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo k 31. decembru 2022 a 2021 zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	77 844	29 059	0	0	106 903
Zásoby spolu	77 844	29 059	0	0	106 903

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	73 587	4 257	0	0	77 844
Zásoby spolu	73 587	4 257	0	0	77 844

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2022	2021	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 260 828	9 463 004	8 260 828	9 463 004
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	927 234	511 920	927 234	511 920
Očakávaná strata z otvorených kontraktov	- 262 539	- 128 059	- 262 539	- 128 059
Hodnota zmluvných výnosov	8 925 523	9 846 865	8 925 523	9 846 865
Náklady na zákazkovú výrobu	- 8 429 874	- 9 641 216	- 8 429 874	- 9 641 216
Hrubý zisk / hrubá strata	495 649	205 649	495 649	205 649

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31.decembru 2022 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2022	Sumár k 31.12.2021
Celková suma vynaložených nákladov	1 637 326	1 300 827
Celková suma vykázaných ziskov	112 264	49 227
Celková suma vykázaných strát	- 262 539	- 186 278
Spolu	1 487 051	1 163 776

Hodnota položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma prijatých preddavkov	1 716 160	1 134 384

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	279 471	41 464	- 27 596	- 64 556	228 783
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	279 471	41 464	- 27 596	- 64 556	228 783
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	279 471	41 464	- 27 596	- 64 556	228 783

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	309 160	45 932	- 49 118	- 26 503	279 471
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	309 160	45 932	- 49 118	- 26 503	279 471
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	309 160	45 932	- 49 118	- 26 503	279 471

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 020 955	1 147 573	2 168 528
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 722	0	24 722
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	996 233	1 147 573	2 143 806
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 785 771	0	1 785 771
Čistá hodnota zákazky (netto)	664 695	0	664 695
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 077 669	0	1 077 669
Daňové pohľadávky	32 519	0	32 519
Iné pohľadávky	6 060	0	6 060
Pohľadávky z derivátových operácií	4 828	0	4 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 806 726	1 147 573	3 954 299

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 355 855	1 039 239	2 395 094
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	94 808	6 160	100 968
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 261 047	1 033 079	2 294 126
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 153 249	0	1 153 249
Čistá hodnota zákazky (netto)	383 861	0	383 861
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	760 007	0	760 007
Iné pohľadávky	4001	0	4001
Pohľadávky z derivátových operácií	5 380	0	5 380
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 509 104	1 039 239	3 548 343

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

Opravná položka bola vytvorená k pochybným a sporným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že nebudú uhradené.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé pôžičky							
Otis Intercompany Lending Ireland	EUR	1,93		1 077 669	760 007	1 077 669	760 007
Spolu						1 077 669	760 007

7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	619	731
Bežné bankové účty	848 617	1 114 927
Spolu	849 236	1 115 658

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 644	4 771
- poistenie	1 067	1 141
- licencia	795	0
- úroky UTILI	- 1 036	- 4
- nájomné	9 720	2 806
- iné	858	157
- parkovné	240	671
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	11 200
Spolu	11 644	15 971

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 684	41 178
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 907	16 784
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 907	16 784
Čerpanie sociálneho fondu	12 825	10 278
Konečný zostatok sociálneho fondu	53 766	47 684

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31 decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	Do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	53 766	0	53 766
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	53 766	0	53 766
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	53 766	0	53 766
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 333 306	17 578	3 350 884
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 268 686	0	1 268 686
Ostatné záväzky z obchodného styku			2 064 620	17 578	2 082 198
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	463 705	0	463 705
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	174 156	0	174 156
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	121 982	0	121 982
Daňové záväzky a dotácie	0	0	167 373	0	167 373
Iné záväzky	0	0	194	0	194
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 797 011	17 578	3 814 589

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	z jeden rok až päť rokov	Do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	47 684	0	47 684
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	47 684	0	47 684
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	47 684	0	47 684
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 707 916	89 913	2 797 829
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 173 935	13 613	1 187 548
Ostatné záväzky z obchodného styku			1 533 981	76 300	1 610 281
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	373 393	0	373 393
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	126 832	0	126 832
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	90 907	0	90 907
Daňové záväzky a dotácie	0	0	155 440	0	155 440
Iné záväzky	0	0	214	0	214
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 081 308	89 913	3 171 221

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie/ Zrušenie	Stav k 31.12.2022
			110 049	
Dlhodobé rezervy, z toho:	292 189	111 041		293 181
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>292 189</i>	<i>111 041</i>	<i>110,049</i>	<i>293 181</i>
Dlhodobé záručné opravy	202 604	96 950	93 897	205 657
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	33 474	0	2 657	30 817
Rezerva na dobropisy	6 344	6 020	6 343	6 021
Zmluvné pokuty a penále	49 767	8 071	7 152	50 686
Krátkodobé rezervy, z toho:	272 502	417 443	428 989	260 956
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 282</i>	<i>60 486</i>	<i>61 282</i>	<i>60 486</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	61 282	60 486	61 282	60 486
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>211 220</i>	<i>356 957</i>	<i>367 707</i>	<i>200 470</i>
Záručné opravy	102 588	102 214	102 588	102 214
Odmeny pracovníkom	92 530	226 597	237 717	81 410
Iné	16 102	28 146	27 402	16 846
Rezervy spolu	564 691	637 191	647 745	554 137

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie/ Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	289 577	133 371	130 759	292 189
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>289 577</i>	<i>133 371</i>	<i>130 759</i>	<i>292 189</i>
Dlhodobé záručné opravy	217 087	73 724	88 207	202 604
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	33 857	33 474	33 857	33 474
Rezerva na dobropisy	8 695	6 344	8 695	6 344
Zmluvné pokuty a penále	29 938	19 829	0	49 767
Krátkodobé rezervy, z toho:	299 956	460 853	488 307	272 502
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 719</i>	<i>61 282</i>	<i>48 719</i>	<i>61 282</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 719	61 282	48 719	61 282
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>251 237</i>	<i>399 571</i>	<i>439 588</i>	<i>211 220</i>
Záručné opravy	99 568	102 588	99 568	102 588
Odmeny pracovníkom	133 686	264 651	305 807	92 530
Iné	17 983	32 332	34 213	16 102
Rezervy spolu	589 533	594 224	619 066	564 691

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období, z toho:	25 377	20 839
krátkodobé	15 845	9 167
dlhodobé	9 532	11 672
Spolu	25 377	20 839

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 344 409	15 597 096
Tržby z predaja služieb	6 418 886	5 750 231
Výnosy zo zákazky	8 925 523	9 846 865
Iné výnosy	25 999	30 995
Čistý obrat celkom	15 370 408	15 628 091

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Inštalácia výtahov a eskalátorov		Servis výtahov a eskalátorov		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	8 925 523	9 846 865	6 418 886	5 750 231	15 344 409	15 597 096
Spolu	8 925 523	9 846 865	6 418 886	5 750 231	15 344 409	15 597 096

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 234	12 599
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 797	747
Ostatné	11 437	11 852
Finančné výnosy, z toho:	81 981	53 091
Kurzové zisky	18 922	2 017
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	63 059	51 074
Výnosové úroky	4 170	85
Výnosy z preceňovania	55 183	31 971
Ostatné výnosy	3 706	19 018

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 380 670	5 283 742
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 350	15 350
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 350	15 350
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 365 320	5 268 392
Služby podpory OTIS	591 030	638 392
Cestovné	55 443	41 402
Doprava	1 610	1 362
Leasing	391 011	384 933
Nájomné	222 249	201 837
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	34 335	41 658
Náklady na inzerciu, reklamu	5 465	5 740
Náklady na IT- ATOS	52 237	46 061
Náklady na telekomunikačné služby	39 779	37 135
Externé kooperácia	3 534 259	3 620 851
Technická inšpekcia	125 594	128 861
Opravy a údržba	15 613	15 691
Ostatné	296 695	104 469
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	733 653	690 692
Manká a škody	6 853	35 036
Odpis pohľadávky	64 556	26 503
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 50 688	- 29 689
Príspevok na TAC	537 295	556 116
Rezerva na záručné opravy a stratové kontrakty	137 160	64 758
Ostatné	38 477	37 968
Finančné náklady, z toho:	49 878	60 008
Kurzové straty	35 698	49 780
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	14 180	10 228
Náklady na derivátové operácie	7 560	3 752
Ostatné	6 620	6 476

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	3 331 720	3 038 443
Mzdy	2 392 243	2 178 766
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	857 753	778 847
Sociálne zabezpečenie	81 724	80 830

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	- 4 857	0	364	- 4 493
Zásoby	75 520	0	28 030	103 550
Pohľadávky	24 484	0	- 681	23 803
Rezervy	629 768	0	93 574	723 342
Ostatné	282	0	- 282	0
Celkom	725 197	0	121 005	846 202
Sadza dane z príjmov (v %)	21 %		21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	152 232	0	25 470	177 702
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	152 232	0	25 470	177 702

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

Názov položky	Základ dane	Daň	2022 Daň v %	Základ dane	Daň	2021 Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	465 396			785 701		
Teoretická daň		97 733			164 997	21 %
Daňovo neuznané náklady	170 344	35 772		105 795	22 217	
Iné – odpočet daňovej straty po zlúčenej spoločnosti	0	0		- 100 906	- 21 190	
Spolu	635 740	133 505		166 024		
Splatná daň z príjmov		133 505			166 024	21 %
Odložená daň z príjmov		- 25 470			- 5 990	21 %
Celková daň z príjmov		108 035			160 034	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Z poskytnutých záruk	254 797	217 143

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022 / Stav k 31.12.2022	2021 / Stav k 31.12.2021
Licencie	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	537 295	556 117
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS USA	208 672	192 740
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Francúzsko	455 034	390 900
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Španielsko	1 701 388	1 518 636
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	732	381
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	2 704 755	2 740 619
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	336 015	398 272
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Belgie	197 314	164 456
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	0	3 858
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany – OTIS Česká republika	162 083	56 654
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany – UTILI Irsko	1 077 669	760 007
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany – OTIS Nemecko	1 285	1 319
Výplata podielov na zisku	Spoločník - Cypress Holdings SRL	625 667	550 000

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

V roku 2022, resp. 2021 neobdržali členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch žiadne príjmy, pôžičky, priznané záruky, preddavky alebo iné výhody.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	932 398	0	0	0	932 398
Neuhradená strata minulých rokov	- 340 532	0	0	0	- 340 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	625 667	357 361	- 625 667	0	357 361
Vlastné imanie spolu	2 013 992	357 361	- 625 667	0	1 745 686

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	721 968	0	0	0	721 968
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	74 491	0	0	0	74 491
Nerozdelený zisk minulých rokov	877 301	0	0	55 097	932 398
Neuhradená strata minulých rokov	- 340 532	0	0	0	- 340 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	605 097	625 667	- 550 000	- 55 097	625 667
Vlastné imanie spolu	1 938 325	625 667	- 550 000	0	2 013 992

2. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	465 396	785 701
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	52 813	54 548
Odpis zásob	6 853	35 036
Odpis pohľadávky	64 556	26 503
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 50 688	- 29 689
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	29 059	4 257
Zmena stavu rezerv	- 10 554	- 24 843
Úrokové náklady (netto)	- 4 170	85
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	553 265	851 598
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 127 610	1 294 245
Úbytok (prírastok) zásob	- 241 462	49 893
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	661 191	- 494 609
Prevádzkové peňažné toky	845 384	1 701 127
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	845 384	1 701 127
Zaplatené úroky	0	- 85
Prijaté úroky	4 170	0
Zaplatená daň z príjmov	- 168 898	- 321 124
Vyplatené dividendy	- 625 667	- 550 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	54 989	829 918
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 3 750	- 5 357
Poskytnuté pôžičky	- 317 661	- 499 005
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 321 411	- 504 362
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 266 422	325 556
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 115 658	790 102
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	849 236	1 115 658