

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Spoločnosť CM Slovakia spol. s r.o. so sídlom Rozvodná 9/A, 83101 Bratislava, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. marca 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 2008 (Obchodný register mestský súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 51371/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- predaj cestných a stavebných strojov
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Informácie o neobmedzenom ručení účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

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

e) 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená 08. novembra 2022 valným zhromaždením.

D. ďalšie informácie o :**a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace z obstaraním pred zaradením do majetku. (preprava, montáž, doplnky, poistné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedňovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z

kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania, ale je vedený v majetku firmy pokiaľ má dobu použiteľnosti dlhšiu ako 1 rok. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok nad 1700 Eur. Spoločnosť odpisuje autá, ktoré má pre obchodníkov a servisných technikov. Ďalej spoločnosť odpisuje stavebné stroje, ktoré prenajíma a využíva na úpravu svojich pozemkov. Testovala sa tu preto výška daňového odpisu a výška vlastného príjmu z prenájmu. Majetok vedený na prenájom dosiahol vyššie príjmy z odpisovania ako boli samotné daňové odpisy jednotlivých položiek.

Spoločnosť v roku 2021 obstarala formou finančného leasingu stavebné stroje a príslušenstvo, ktoré prenajíma a využíva na úpravu svojich pozemkov. Tieto stroje odpisuje 6 rokov. Ďalej spoločnosť obstarala dodávky a osobné automobily pre potreby spoločnosti a odpisovať ich bude 4 roky.

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkovej časti.

Spoločnosť má zakúpené na leasing k 31. decembru 2021 3 osobné automobily a 5 dodávky v obstarávacej cene 243621,58 EUR (zostatková cena účtovná k 31. decembru 2022 je 152065,58 EUR a daňová je 132557,55 eur) osobné automobily boli obstarávané počas roku 2022 a dodávky boli obstarané v roku 2019 a v roku 2020 a 1 osobný automobil bol počas roku 2022 predaný. Spoločnosť kúpila na faktúru alebo formou leasingu v roku 2022 a zaradila do majetku aj 19 stavebných a iných strojov v obstarávacej cene k 31. decembru 2022 - 707409,30 EUR. Celková hodnota stavebných strojov v obstarávacej cene je k 31.12.2022 vo výške 538120,95,-Eur a zostatková cena k 31.12.2022 je vo výške 459247,95 EUR. 21 stavebných strojov z majetku bolo v roku 2022 predané a vyradené v ZC 674152,99,- Eur. Počas roku 2022 bolo zaradené do odpisovania aj 5 prídavných zariadení v obstarávacej cene 19061,33,- EUR. Do majetku boli zaradené aj prídavné zariadenia v hodnote pod 1700,- Eur z dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok. Tie však boli odpísané jednorázovo v mesiaci zaradenia. Počas roku 2021 bolo predaných 5 kusov odpisovaných prídavných zariadení v celkovej obstarávacej cene 16060,80,- eur a ZC 11378,34,- Eur.

Spoločnosť počas roku 2022 odpisovala aj priemyselný areál na Partizánskej ceste 28, v Banskej Bystrici. Súčasťou areálu sú pozemky, budova, prístrešok plechový, asfaltové a štrkové vozovky a parkoviská, oploštenie a sklad plechový. Pozemky odpisované neboli. Zostatková cena k 31. decembru 2022 bola 124968- EUR. Areál sa s časťou aj prenajímal. Spoločnosť v roku 2022 odpisovala formou leasingu budovu, pozemky a zariadenie v Pezinku nakoľko bola nútená v roku 2019 sa odsťahovať z nájmu a nový nájom inde by bol značne drahší ako samotné splácanie leasingových splátok. Obstaraná bola skladová hala s trafostanicou v obstarávacej cene 494 819,- Eur a zostatková cena k 31.12.2022 bola 412348,15,- Eur.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sú tvorené tovarom a materiálom na sklade vedené v ich nákupných cenách na jednotlivých skladových kartách. Do nákupnej ceny tovaru vstupuje aj cena dopravy pokiaľ je známa poprípade iné sumy súvisiace s obstaraním tohto tovaru. Účtovná jednotka nepotrebovala tvoriť opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky sú vedené v účtovníctve v ich reálnej hodnote. Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 3050,- EUR. Celková výška opravnej položky k 31.12.2022 je 6826,47 EUR. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykazované peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je uvedený v tabuľkovej časti. Opravné položky k finančnému majetku nie sú tvorené.

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P (tabuľková časť)

Rezervy

Účtovná jednotka tvorila počas roku 2022 rezervy zákonné na dovolenku a odvody vo výške 10157,13 EUR a rezervy tvorené ako nedaňový náklad na záručné opravy, odmeny a prémie, skontá a zľavy a zostavenia DPPO vo výške 26750,- Eur.

Závazky

štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Sociálny fond

Spoločnosť tvorila počas roku sociálny fond vo výške 1 % a počas roku používala jeho časť na dotáciu príspevku na stravovanie zamestnancov vo výške 0,7 až 1,48 Eur za každý odpracovaný deň.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť dostala bankovú pôžičku v roku 2016 od Tatra banky, a.s. vo výške 160 000,- EUR na nákup priemyselného areálu. Mesačné splátky sú 1482,- Eur. K 31.12.2021 je krátkodobá časť pôžičky 17784,-Eur a dlhodobá časť tejto pôžičky 26620,- eur.

Spoločnosť taktiež mala k 31.12.2022 17 leasingových zmlúv. Krátkodobá časť leasingu zaúčtovaná k 31.12.2022 je 165579,44 eur a dlhodobá časť leasingu je 809626,46 EUR. Veľkú položku tvoril leasing na budovu s pozemkami, ktorú spoločnosť obstarala v roku 2019.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v tabuľkovej časti.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

d) výnosoch**Tržby za vlastné tovary a služby**

Tržby za vlastné tovary a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tržby z predaja služieb vo výške za rok 2021 boli 398012 - Eur. V roku 2021 boli tieto tržby zo služieb vo výške 458540,- EUR, čo je pre rok 2022 pokles tržieb za služby vo výške 60528 ,- Eur.

Tržby z predaja tovaru za rok 2022 boli vo výške 4 006 013,- EUR. V roku 2021 boli tieto tržby vo výške 3 278 790,-Eur, čo je pre rok 2022 nárast o 727 223,- Eur.

Tržby z predaja hm. a nehm. majetku za rok 2022 boli vo výške 872 099 Eur. Za rok 2021 boli tieto tržby vo výške 594 544 EUR. V roku 2022 bol nárast týchto tržieb o 277 555,- Eur.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli za rok 2022 23 180,60,-Eur. V roku 2021 to bolo len 7122,- EUR. Je tu evidované poistné plnenie. Taktiež sú tu evidované výnosy z poskytnutia energií nájomcom a iné.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

e) nákladoch**Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

- Náklady na opravu a údržbu strojov, áut, budovy v majetku za rok 2022 bola vo výške 36401,38 eur a v roku 2021 vo výške 47 828,28,- EUR. Je to pokles vedených na účte 511 vo výške 11 426,- EUR.

- Spotreba materiálu za rok 2022 bola vo výške 62 513,50,- eur a za rok 2021 vo výške 55 429,52 - EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 501 vo výške 7084,- EUR.

- Spotreba PHM za rok 2022 bola vo výške 32 468 a za rok 2021 vo výške 22 573- Eur. Nárast je spôsobený nárastom počtu áut a km.

- Spotreba energie za rok 2022 vo výške 9 559 a za rok 2021 vo výške 11 286 EUR. Je to pokles nákladov vedených na účte 502 vo výške 1 727,- EUR. Pokles je spôsobený stavebnými úpravami v Banskej Bystrici, ktoré šetria energiu.

- Náklady na predaný tovar za rok 2022 vo výške 3 405 268,- EUR a za rok 2021 vo výške 2 716 855,- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 504 vo výške 688 413- EUR a je spôsobený zvýšením predaja.
- Cestovné náhrady za rok 2022 1626,53 vo výške 0,- a za rok 2021 vo výške 0,- EUR. Je to nárast nákladov vedených na účte 512 vo výške 1626,53,- EUR. Má rast je spôsobený znova aktívnym chodením na školenia k dodávateľom po období COVIDU.
- Prepravné náklady za rok 2022 vo výške 24 318,- Eur a za rok 2021 vo výške 23 260,- EUR. Nárast je spôsobený prepravou strojov vložených do požičovne.
- Náklady na telefóny a internet za rok 2022 vo výške 4387,-Eur a za rok 2021 vo výške 4079,- EUR.
- Náklady na prenájom priestorov za rok 2022 vo výške 6 294,- Eur a za rok 2021 vo výške 5581,- EUR.
- Náklady na služby do zákazky za rok 2022 vo výške 57 215,-EUR a za rok 2021 vo výške 51 082-EUR.
- Náklady na reklamu a školenia za rok 2022 vo výške 7 097,82,- Eur a za rok 2021 vo výške 6 301,17- EUR.
- Mzdové náklady za rok 2022 vo výške 209 344,- eur a za rok 2021 vo výške 198 047,- EUR.
- Zostatková cena predaného dlh. majetku za rok 2022 vo výške 697 600,- a za rok 2021 vo výške 495 822 EUR.
- Leasingové úroky za rok 2022 vo výške 35 910,- EUR a za rok 2021 vo výške 24 360,-EUR
- Úroky z úveru za rok 2022 vo výške 2 046, -Eur a za rok 2021 vo výške 3 541,- Eur.
- Bankové poplatky za rok 2022 vo výške 1 885,- EUR a za rok 2021 vo výške 2 799,- EUR.
- Zákonné sociálne poistenie za rok 2022 vo výške 80 784,26 EUR a za rok 2021 vo výške 66 769,6,- EUR.
- Zákonné sociálne náklady za rok 2021 vo výške 10 359,- EUR a za rok 2021 vo výške 8 673,- EUR.

f) daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v tabuľkovej časti.

k) prehľade zmien vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Cenné papiere a podiely**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi z obstaraním (preprava, iné náklady).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou: na neuhradené pohľadávky sa tvoria opravné položky § 19 ods. 2 písm. h),i),r), §19 ods. 3 písm. t) a § 52 ods. 19 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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.

Odložené dane

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Prenájom (leasing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy (zmluvy o finančnom leasingu) s dojednaným právom kúpy prenajíateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042. so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474- Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - úroky z Leasingu.

Operatívny Leasing - je prenájom hnuťelného majetku (v prípade spoločnosti ide o prenájom osobného automobilu) Tento majetok nie je vykazovaný na majetkových účtoch nakoľko jeho vlastníkom je prenajímateľ. Náklady vynaložené na nájom tohto majetku sú evidované na účte 518.400. Dĺžka nájmu a iné podmienky nájmu sú dohodnuté v nájomnej zmluve.

Deriváty

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú to reálne dosiahnuté tržby z predaja tovaru, majetku a služieb.

Cudzia mena

Pohľadávky v cudzej mene sú precenené k 31.12.2022 príslušným kurzom príslušnej meny.

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace z obstaraním. (preprava, montáž, doplnky, poistné a pod.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína hneď prvým mesiacom od zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. (Spoločnosť v súčasnosti nemá dlhodobý nehmotný majetok v odpisovaní)

Odpisové sadzby pre účtovné odpisy sú stanovené dobou používateľnosti jednotlivého druhu majetku a daňové odpisy podnikateľa sú stanovené na základe zaradenia do odpisovej skupiny podľa prílohy č. 1 zákona o dani z príjmov. Pri zatriedovaní hmotného majetku okrem budov a stavieb sa vychádza z

kódu štatistickej klasifikácie produktov podľa činnosti a pri budovách a stavbách z kódu klasifikácie stavieb podľa Vyhlášky Štatistického úradu SR č. 323/2010 Z.z.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nasledovne:

Pri účtovných odpisoch spoločnosť každoročne prehodnocuje odpisový plán podľa dĺžky reálneho využitia majetku.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3124	0	0	0			3124
Prírastky	0	480	0	0	0			480
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3604	0	0	0	0	0	3604
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
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1400	0	0	0	0	0	1400
Stav na konci účtovného obdobia	0	920	0	0	0	0	0	920

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4524	0	0	0	0	0	4524
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2644	0	0	0			2644
Prírastky	0	480	0	0	0			480
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	3124	0	0	0	0	0	3124
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
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1880	0	0	0	0	0	1880
Stav na konci účtovného obdobia	0	1400	0	0	0	0	0	1400

Dlhodobý hmotný

Bežné účtovné obdobie

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
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	674335	847298	0	0	21080	4000	0	1790377
Prírastky	0	0	846399	0	0	19126	865068	0	1730593
Úbytky	0	0	823544	0	0	10522	866368	0	1700434
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	243664	674335	870153	0	0	29684	2700	0	1820536
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103302	196293	0	0	21080			320675
Prírastky		33717	855888	0	0	17562			907167
Úbytky		0	823544	0	0	10522			834066
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	137019	228637	0	0	28120	0	0	393776
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
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	571033	651005	0	0	0	4000	0	1469702
Stav na konci účtovného obdobia	243664	537316	641516	0	0	1564	2700	0	1426760

Dlhodobý hmotný

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	662829	489576	0	0	15488	2700	0	1414257
Prírastky	0	11506	911223	0	0	15945	942066	0	1880740
Úbytky	0	0	553500	0	0	10353	940766	0	1504619
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	243664	674335	847299	0	0	21080	4000	0	1790377
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70066	108700	0	0	15488			194254
Prírastky		33236	641093	0	0	15945			690274
Úbytky		0	553500	0	0	10353			563853
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	103302	196293	0	0	21080	0	0	320675
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
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	243664	592763	380876	0	0	0	2700	0	1220003
Stav na konci účtovného obdobia	243664	571033	651005	0	0	0	4000	0	1469702

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok autá a stroje sú poistené PZP, havarijným poistením a poistením lomu stroja. Budovy sú rovnako poistené.

Na základe poskytnutého úveru Tatra banky a.s. na kúpu objektu s pozemkami v katastrálnom území Banská Bystrica je tento majetok vedený na účtoch 021 a 031 predmetom záložného práva k nehnuteľnému majetku. Zmluva zo dňa 29.09.2016. Záložné právo je aj na pozemky a budovy v Pezinku.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	938113

r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	3777	3050	0	0	6827
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3777	3050	0	0	6827

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	94327	83881	178208
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0

Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1350	0	1350
Krátkodobé pohľadávky spolu	95677	83881	179558

t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	330000

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1039	511
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	89615	37287
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	90654	37798

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistenie	9329	7965
školenia	684	644
Inzercia	171	166
Reklama, software	6046	431

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vamedzením alebo výškou: tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (Leasing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy (zmluvy o finančnom leasingu) s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu účtu obstarania majetku 042 so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, ze ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je 100% doby odpisovania podľa daňových odpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - úroky z leasingu.

Bankové úvery

bankové úvery sú vedené na účte 461 v reálnej hodnote. Členené sú na krátkodobú časť splatnú do 1 roka a dlhodobú časť splatnú do viac ako 1 roka.

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkovej časti.

1. opis základného imania

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

2. hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota upísaného vlastného imania je 805253,- EUR.

3 a) o rozdelení účtovného zisku

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 08.11.2022 preúčtovala spoločnosť výsledok hospodárenia z účtu 431 na účet nerozdeleného zisku 428.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	214814
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	214814
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	214814

b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav

	účtovného obdobia				na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31538	35397	30029		36907
Dovolenky	5505	7485	5505		7485
Odvody	1938	2672	1938		2672
Záruky	9000	10000	9000		10000
DPPO	250	240	240		250
odmeny a prémie	13000	15000	13000		15000
odchodné a odstupné	1500				1500
skontá, zľavy, rabaty	346	0	346		0

b) o rezervách

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12583	30038	11083		31538
Dovolenky	2133	5505	2133		5505
Odvody	751	1938	751		1938
Záruky	3000	9000	3000		9000

DPPO	200	250	200		250
odmeny a prémie	5000	13000	5000		13000

c) a d) o záväzkoch

Dlhodobé záväzky sú evidované na účtoch 474 - Leasingy.

Krátkodobé záväzky sú zložené zo záväzkov z obchodného styku vedené na účte 321 a záväzky účtované na ľarchu účtov 361,331,366,336,343,345,341,342 a 474 - krátkodobá časť leasingu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	811876	740800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	252304	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	559572	740800
Krátkodobé záväzky spolu	525148	299204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	525148	299204
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1774	475
Tvorba sociálneho fondu na ľarchu nákladov	2040	1708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	1708
Čerpanie sociálneho fondu	2030	409
Konečný zostatok sociálneho fondu	1784	1774

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Bankové úvery sú vedené na účte 461. Je to bankový úver, ktorým sa refinancoval nákup Budovy a areálu v Banskej Bystrici. Leasingový spotrebný úver na 2 stavebné stroje.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						

Tatra banka	Eur	3,5	30.06.2025	26620	26620	44404
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobá časť bankového úveru - Tatra banka	EUR	3,5	31.12.2023	17784	17784	17784

m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	165579	557322	252304	133491	457652	281323
Finančný náklad	13823	18749	31609	7307	62921	22706
Spolu	179402	576071	283913	140798	520573	304029

H. Informácie o výnosoch**a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Vo výnosoch z predaja služieb sú zahrnuté služby z prenájmu priestorov, refaktúracia servisov a prenájom strojov. Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - sú tam uvádzané výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku, a ostatné výnosy vedené na účte 648.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	398012	458540
Tržby za tovar	4006014	3278790
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	895673	601666
Čistý obrat celkom	5276125	4331874

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti –TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého majetku	872099	594544
Poistné plnenie	12950	6124
Postúpenie leasingu	10230	

f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

Na účte 648 sú evidované ostatné výnosy - sú tam poistné plnenia, nespotrebované poistné, postúpenie leasingu

g) o čistom obraze

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	398012	458540
Tržby za tovar	4006014	3278790
Výnosy zo zákazky	0	0

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	895673	594544
Čistý obrat celkom	5276125	4331874

I. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	36401	47282
Služby do zákazky	57215	51082
Prenájom strojov	24600	34269
Operatívny leasing	0	11365
Prepravné	24319	23260

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	3405269	2716885
Spotreba PHM	32468	22574
Spotreba drobného majetku	10579	12616
Spotreba energie	9559	11286
Spotreba materiálu požičovňa	39969	22559

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky - Leasingy	35910	24360
Úroky z úverov	2968	3541
Bankové poplatky	1885	2799
Úroky debetné v banke	267	918

e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	240	200

J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je v tabuľkovej časti.

f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	277197	x	x	277763	x	x
teoretická daň	x	60983	22	x	58330	22
Daňovo neuznané náklady	77210	16986	22	63878	13414	22
Výnosy nepodliehajúce dani			22			22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky			22			22
Umorenie daňovej straty			22			22
Zmena sadzby dane	354407	74425	21	299759	62949	21
Iné			22			22
Spolu			22			22
Splatná daň z príjmov	x	69512	22	x	62949	22
Odložená daň z príjmov	x	0	22	x	0	22
Celková daň z príjmov	x	69512	22	x	62949	22

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Členovia štatutárneho orgánu nemali odmeny z dôvodu výkonu funkcie.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali žiadne významné skutočnosti.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	433492	214814	0		648306
Neuhrazená strata minulých rokov	-58040	0	0		-58040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	214814	0	214814	0	207685
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0
---	---	---	---	--	---

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	664	0	0		664
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	326914	106578	0		433492
Neuhradená strata minulých rokov	-58040	0	0		-58040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106578	0	106578		214814
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0