

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Pittel + Brausewetter s.r.o.
Stará Vajnorská 1
831 04 Bratislava

Spoločnosť Pittel + Brausewetter s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. mája 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. júla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č.36678/B).

Predmet činnosti Spoločnosti

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- prenájom strojov, dopravných prostriedkov a zariadení,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava,
- údržba a čistenie kanalizácie v rozsahu voľnej živnosti,
- zimná a letná údržba odstavných plôch a verejných priestranstiev,
- správa trhovísk miest,
- údržba zelene, záhradnícke a sadovnícke práce,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a stavebníctva v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov,
- opravy cestných motorových vozidiel,
- podnikanie v oblasti nakladania s inými než nebezpečnými odpadmi,
- prevádzka a údržba detských ihrísk a pieskovísk, osadzovanie a údržba lavičiek, údržba športových zariadení v rozsahu voľnej živnosti,
- prevádzkovanie garáží alebo odstavných plôch slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľností,
- vedenie účtovníctva,
- automatizované spracovanie údajov,
- nákup a predaj nehnuteľností,
- úprava zelene, terénu a verejného priestranstva,
- výroba asfaltových a živičných obalových zmesí

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť Pittel + Brausewetter je spoločnosť zameraná na cestné a pozemné stavebníctvo, revitalizácie oddychových a centrálnych zón a tiež na výstavbu priemyselných stavieb. Svoju činnosť uskutočňuje takmer výlučne v rámci hlavného mesta Slovenskej republiky.

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 1. decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 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. apríla 2022 do 31. marca 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje Pittel+Brausewetter Holding GmbH so sídlom Gußhausstr. 16, 1041 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	55
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. decembra 2022 spoločnosť AUDI ALTERAM s.r.o. audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2023.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Konatelia:	Mag. Wolfgang Fürhauser Dipl. Ing. Wolfgang Schubert Ing. Peter Rybár Ján Melúch	Mag. Wolfgang Fürhauser Ing. Wolfgang Makovec Ing. Peter Rybár Ján Melúch

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023 a k 31. marcu 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Pittel+Brausewetter Holding Slovakia s.r.o.	670 000	100%	100%	100
Spolu	670 000	100%	100%	100

Počas bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

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.

Vedenie Spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie Spoločnosti nemá vedomosť o tom, že by malo dôjsť k ukončeniu zmlúv či k utlmeniu alebo ukončeniu činnosti, Spoločnosť disponuje dostatočnými finančnými prostriedkami na krytie svojich záväzkov.

Vedenie Spoločnosti zároveň zvažilo všetky potenciálne dopady aktuálnej situácie v Ruskej federácii a na Ukrajine, ako aj potenciálne dopady energetickej krízy na svoje aktivity, a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie Spoločnosti nemá vedomosť o tom, že by malo dôjsť k ukončeniu zmlúv či k utlmeniu alebo ukončeniu činnosti, a disponuje dostatočnými finančnými prostriedkami na krytie svojich záväzkov.

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje 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	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Stavby	40	Lineárna	2,5
Kontajner – bunka	12	Lineárna	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 12	Lineárna	8,3 – 16,67
Dopravné prostriedky	4 – 6	Lineárna	16,67 – 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100

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) 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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.

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. „percentage-of-completion-method“).

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.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 ľarchu 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.

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 nevyčerpané dovolenky, odmeny a nevyfakturované dodávky.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) 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 banku 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.

q) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za služby stavebných prác na opravách a rekonštrukciách ciest a chodníkov a tiež zo zákazkovej výroby – stavby haly.

r) 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. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2022	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Prírastky	0	5 090	0	0	0	0	0	5 090
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	14 538	0	0	0	0	0	14 538
Oprávky								
Stav k 1.4.2022	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Prírastky	0	1 272	0	0	0	0	0	1 272
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	10 720	0	0	0	0	0	10 720
Opravné položky								
Stav k 1.4.2022	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 31.03.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2023	0	3 818	0	0	0	0	0	3 818

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2021	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
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 31.03.2022	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Oprávky								
Stav k 1.4.2021	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
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 31.03.2022	0	9 448	0	0	0	0	0	9 448
Opravné položky								
Stav k 1.4.2021	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 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.4.2022	0	6 947	2 298 382	0	0	16 944	0	0	2 322 273
Prírastky	0	0	202 319	0	0	0	32 355	0	234 674
Úbytky	0	0	10 047	0	0	0	0	0	10 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	6 947	2 490 654	0	0	16 944	32 355	0	2 546 900
Oprávky									
Stav k 1.4.2022	0	6 947	2 121 237	0	0	13 661	0	0	2 141 845
Prírastky	0	0	77 528	0	0	1 394	0	0	78 922
Úbytky	0	0	10 047	0	0	0	0	0	10 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2023	0	6 947	2 188 718	0	0	15 055	0	0	2 210 720
Opravné položky									
Stav k 1.4.2022	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 31.3.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2022	0	0	177 145	0	0	3 283	0	0	180 428
Stav k 31.3.2023	0	0	301 936	0	0	1 889	32 355	0	336 180

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 1.4.2021	0	6 947	2 196 307	0	0	16 944	0	0	2 220 198
Prírastky	0	0	102 074	0	0	0	0	0	102 074
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2022	0	6 947	2 298 381	0	0	16 944	0	0	2 322 272
Oprávky									
Stav k 1.4.2021	0	6 947	2 042 151	0	0	12 269	0	0	2 061 367
Prírastky	0	0	79 086	0	0	1 392	0	0	80 478
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.3.2022	0	6 947	2 121 237	0	0	13 661	0	0	2 141 845
Opravné položky									
Stav k 1.4.2021	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 31.3.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2021	0	0	154 156	0	0	4 675	0	0	158 831
Stav k 31.3.2022	0	0	177 145	0	0	3 283	0	0	180 428

Spoločnosť má poistený majetok na živé:

- nehnuteľný majetok na sumu	2 528 500 EUR
- hnutelný majetok vrátane strojov na sumu	1 680 000 EUR
- dlhodobý hmotný majetok na sumu	150 000 EUR
- cudzí majetok, PC technika na sumu	25 000 EUR
- dlhodobý nehmotný majetok na sumu	15 000 EUR

Spoločnosť má poistený majetok:

- krádež vlámaním na sumu	170 000 EUR
- krádež stavebných častí na sumu	10 000 EUR
- stavebné súčasti - vlámanie na sumu	10 000 EUR
- vnútorný a vonkajší vandalizmus na sumu	10 000 EUR

3. Zásoby

Spoločnosť prehodnotila nutnosť účtovania opravnej položky k zásobám ako neopodstatnenú.

Spoločnosť nemá poistené zásoby a na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2023	2022	Sumár k 31.3.2023	Sumár k 31.3.2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazko- vej výrobe	2 120 994	1 087 420	2 120 994	1 087 420
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metó- dou nulového zisku	-104 241	146 379	-104 241	146 379
Hodnota zmluvných výnosov	2 225 235	941 041	2 225 235	941 041
Náklady na zákazkovú výrobu	2 076 754	862 048	2 076 754	862 048
Hrubý zisk / hrubá strata	148 481	78 993	148 481	78 993

Hodnota položky	Sumár k 31.03.2023	Sumár k 31.03.2022
Celková suma vynaložených nákladov	2 076 754	862 048
Celková suma vykázaných ziskov	148 481	78 993
Celková suma vykázaných strát	0	0
Spolu	0	0

Hodnota položky	Stav k 31.03.2023	Stav k 31.03.2022
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.4.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	115 270	24 780	0	7 198	132 852
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	115 270	24 780	0	7 198	132 852
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	115 270	24 780	0	7 198	132 852

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	115 270	0	0	0	115 270
- Ostatné pohľadávky z obchodného styku	115 270	0	0	0	115 270
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	115 270	0	0	0	115 270

Spoločnosť účtovala o opravnej položke k pohľadávkam z dôvodu zásady opatrnosti. Spoločnosť ku koncu sledovaného aj predchádzajúceho účtovného obdobia posúdila rizikovosť jednotlivých pohľadávok, posúdila dodatočne dostupné informácie o dlžníkoch a v prípade existencie rizika k danej pohľadávke tvorila opravnú položku. V prípade, že sa identifikoval dôvod na rozpustenie alebo zúčtovanie opravnej položky, Spoločnosť tak urobila bezodkladne po zistení uvedených skutočností.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 051 974	146 770	1 198 744
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 051 974	146 770	1 198 744
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	189 699	0	189 699
Daňové pohľadávky a dotácie	189 699	0	189 699
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 241 673	146 770	1 388 443

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:	2 220 852	153 451	2 374 303
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 220 852	153 451	2 374 303
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	126 154	0	126 154
Daňové pohľadávky a dotácie	126 154	0	126 154
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 347 006	153 451	2 500 457

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, nebolo na ne zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Uvedené platí pre bežné aj predchádzajúce účtovné obdobie.

Spoločnosť nemá poistené pohľadávky.

6. 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.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 991	29 733
Poistenie	28 289	24 622
Služby (nájomné, telefónne poplatky, diaľničné známky, členské príspevky)	6 485	4 779
Literatúra	217	332
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	64 500
Nevyfakturované výkony	0	64 500
Spolu	34 991	94 233

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 na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	16 719	14 867
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 933	17 215
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 933	17 215
Čerpanie sociálneho fondu	16 194	15 363
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 458	16 719

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	52 075	0	0	52 075
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	883 524	0	0	883 524
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	863 066	0	0	863 066
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 458	0	0	20 458
Dlhodobé záväzky spolu	0	935 599	0	0	935 599
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 310 394	160 528	1 470 922
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 296	0	1 296
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 309 098	160 528	1 469 626
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	218 488	0	218 488
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	42 138	0	42 138
Závazky voči zamestnancom	0	0	103 320	0	103 320
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	59 727	0	59 727
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 287	0	12 287
Iné záväzky	0	0	1 016	0	1 016
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 528 882	160 528	1 689 410

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 654	0	0	22 654
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	5 935	0	0	5 935
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 719	0	0	16 719
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 654	0	0	22 654
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	982 421	77 063	1 059 484
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	29 455	0	29 455
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	952 966	77 063	1 030 029
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 388 691	0	1 388 691
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 080 000	0	1 080 000
Čistá hodnota zákazky	0	0	146 379	0	146 379
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 585	0	90 585
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	52 904	0	52 904
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 110	0	18 110
Iné záväzky	0	0	713	0	713
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 371 112	77 063	2 448 175

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 800	35 020	38 800	0	35 020
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	38 800	35 020	38 800	0	35 020
Odchodné	38 800	35 020	38 800	0	35 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	247 302	118 028	247 302	0	118 028
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	83 564	94 306	83 564	0	94 306
Nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody	83 564	94 306	83 564	0	94 306
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	163 738	23 722	163 738	0	23 722
Odmeny	18 910	0	18 910	0	0
Odchodné	3 770	13 370	3 770	0	13 370
Nevyfakturované stavebné práce	97 239	0	97 239	0	0
Nevyfakturované dodávky	7 800	0	7 800	0	0

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 600	1 100	8 600	0	1 100
Daň z motorových vozidiel	8 919	9 252	8 919	0	9 252
Odvod za zdravotne postihnutých pracovníkov	0	0	0	0	0
Prenájom čerpacej stanice	0	0	0	0	0
Iné	18 500	0	18 500	0	0
Rezervy spolu	286 102	153 048	286 102	0	153 048

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.3.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 600	6 200	0	0	38 800
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	32 600	6 200	0	0	38 800
Odchodné	32 600	6 200	0	0	38 800
Krátkodobé rezervy, z toho:	143 492	247 302	129 378	0	247 302
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	70 517	83 564	70 517	0	83 564
Nevýčerpané dovolenky a súvisiace odvody	70 517	83 564	70 517	0	83 564
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	72 975	163 738	72 975	0	163 738
Odmeny	20 128	18 910	20 128	0	18 910
Odchodné	7 950	3 770	7 950	0	3 770
Nevyfakturované stavebné práce	0	97 239	0	0	97 239
Nevyfakturované dodávky	6 315	7 800	6 315	0	7 800
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 200	8 600	10 200	0	8 600
Daň z motorových vozidiel	0	8 919	0	0	8 919
Odvod za zdravotne postihnutých pracovníkov	0	0	0	0	0
Prenájom čerpacej stanice	28 125	0	28 125	0	0
Iné	257	18 500	257	0	18 500
Rezervy spolu	176 092	253 502	143 492	0	286 102

Spoločnosť predpokladá použiť krátkodobé rezervy v bezprostredne nasledujúcom účtovnom období.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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	
				k 31.3.2023	k 31.3.2022	k 31.3.2023	k 31.3.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Dlhodobý úver od materskej spoločnosti – Pittel + Brausewetter Holding Slovakia s.r.o.	EUR	12M Euribor + 0,6%	31.12.2024	863 066	1 080 000	863 066	1 080 000
Spolu						863 066	1 080 000

Úver slúži na preklopenie dočasnej finančnej tiesne. Úver nie je zabezpečený.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	17 036 782	10 048 872
Tržby za vlastné výrobky	50 084	140 000
Tržby z predaja služieb	14 761 463	8 967 831

Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	2 225 235	941 041
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	17 036 782	10 048 872

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Asfaltobetón		Prenájom, doprava, refakturácia		Stavebné práce		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	50 084	140 000	172 310	126 170	16 814 388	9 782 702	17 036 782	10 048 872
Spolu	50 084	140 000	172 310	126 170	16 814 388	9 782 702	17 036 782	10 048 872

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	164 827	209 920
Predaj materiálu	131 762	106 707
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 667	0
Refakturácia nákladov	26 640	97 974
Poistné udalosti	4 758	5 239
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
kurzové zisky priebežné	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 474 328	5 217 282
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 700	3 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 700	3 600
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	10 467 628	5 213 682
Nákup licencií	0	0
Doprava	286 188	173 315

Leasing	0	0
Nájomné	599 552	465 815
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	220	1 830
Náklady na inzerciu, reklamu	607 419	27 318
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	5 017	2 457
Náklady na telekomunikačné služby	19 146	12 720
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Opravy a údržba	233 102	153 124
Cestovné	2 614	378
Poštovné	1 048	1 026
Služby výrobnej povahy	5 177 662	3 869 846
Poddodávky	3 008 373	0
Školenia	14 616	15 396
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	155	0
Uloženie odpadu, triedenie	80 745	277 201
Čistenie komunikácií a podobné služby	121 960	37 621
Ostatné	309 811	175 635
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	74 505	60 725
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	24 780	0
Poistenie	38 591	39 457
Ostatné	11 134	21 268
Finančné náklady, z toho:	32 794	37 846
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	995	21 900
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	31 799	15 946
Bankové poplatky	14 262	12 122
Nákladové úroky	17 537	3 824

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 121 334	1 857 877
Mzdy	1 508 387	1 322 159
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	526 658	455 670
Sociálne zabezpečenie	83 889	77 648
Odmeny orgánom	2 400	2 400

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky dočasného rozdielu	Stav k 1.4.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.3.2023
Dlhodobý majetok	243 827	0	41 593	285 420
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	115 270	0	17 582	132 852
Rezervy	202 538	0	-143 796	58 742
Daňové straty	186 708	0	-175 980	10 728
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0

Ostatné	28 916	0	-26 232	2 684
Celkom suma dočasných rozdielov	777 259	0	-286 833	490 426
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	163 224	0	-60 235	102 989
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	163 224	0	0	102 989
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	163 224	0	0	102 989
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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	2023		Základ dane	2022	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	267 309			214 228		
teoretická daň		56 135	21		44 988	21
Daňovo neuznané náklady	22 377	4 699		13 261	2 785	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-175 980	-36 956		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	174 333	36 610		27 057	5 682	
Spolu		60 488	0		53 455	0
Splatná daň z príjmov		253	0		2 452	1
Odložená daň z príjmov		60 235	23		51 003	24
Celková daň z príjmov		60 488	23		53 455	25

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť neeviduje podmienенé záväzky.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti a hnuťelné veci od spriaznenej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročná výška nájmu je nasledovná:

Kancelárie	EUR 84 000
Prenájom pozemkov	EUR 134 940
Stavby	EUR 137 700

Prenájmy strojov sú nepravidelné, podľa potrieb účtovnej jednotky.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá významné ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke k 31. marcu 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	1.4.2022 - 31.3.2023	1.4.2021 - 31.3.2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany		35 011	116 959
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		34 348	19 931
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany		12 580	0
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		409 640	309 002
	Ostatné spriaznené strany		97 055	114 441
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		97 007	166 216
	Ostatné spriaznené strany		0	0
Poskytnuté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		2 449	0
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		17 537	3 824

Spriaznená osoba		Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	29 455
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 296	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	863 866	1 080 000

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorný orgán		Iný Orgán		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	39 100	30 400	0	0	0	0	39 100	30 400
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	39 100	30 400	0	0	0	0	39 100	30 400

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. PREHĽAD 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 1.4.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2023
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	67 000	0	0	0	67 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	577 164	0	0	160 773	737 937
Neuhradená strata minulých rokov	-600 274	0	0	0	-600 274
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	160 773	206 821	0	-160 773	206 821
Vlastné imanie spolu	874 663	206 821	0	0	1 081 484

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2022
Základné imanie	670 000	0	0	0	670 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	67 000	0	0	0	67 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	516 266	0	0	60 899	577 164
Neuhradená strata minulých rokov	-600 274	0	0	0	-600 274
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	60 899	160 773	0	-60 899	160 773
Vlastné imanie spolu	713 891	160 773	0	0	874 663

Hodnota splateného základného imania predstavuje 670 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za obdobie k 31. marcu 2022 vo výške 160 773 EUR bol v celej výške preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

Spoločnosť počas bežného obdobia nevyplatila dividendy.

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	267 309	214 228
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	80 194	80 477
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	17 582	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-133 054	110 010
Úrokové náklady (netto)	17 537	3 824
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 667	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	247 901	408 539
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 248 254	-1 687 541
Úbytok (prírastok) zásob	-392 276	-95 378
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	315 642	738 060
Prevádzkové peňažné toky	1 419 521	-636 320
Zaplatené úroky	-17 537	-3 824
Prijaté úroky	2 449	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 198	-161
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 402 234	-640 305
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-234 674	-102 074
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 667	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-233 007	-102 074
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-216 934	750 000
Splátky dlhodobých záväzkov	49 879	-15 730
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-167 055	734 270
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 002 172	-8 109
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	29 162	37 271
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 031 334	29 162