

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Koba STEEL s.r.o.  
Sídlo: Tešedíkova 60  
040 17 Košice  
IČO: 44 014 546

**2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

Spoločnosť z predmetu činnosti zapísaného v obchodnom registri realizovala:

- zákazková výroba oceľových konštrukcií a technologických prvkov
- kovovýroba,
- kovoobrábačské a zámočnícke práce

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2022 zamestnávala 14 zamestnancov, v roku 2021 13 zamestnancov.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti Koba STEEL s.r.o. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022.

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

Účtovnú závierku za rok 2021 a usporiadanie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 29. novembra 2022.

**6. Schválenie audítora**

Spoločnosť nemá povinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 overenia účtovnej závierky audítorom.

**7. Údaje o skupine účtovných jednotiek**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

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

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný.

## 2. Aplikácia účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (§25, ods.1, písm. d) zákona o účtovníctve).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

### b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

### c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov – priamy materiál a priame mzdy.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

### d) Pohľadávky

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

### e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### f) 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.

**g) Rezervy**

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa záúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

**h) 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.

**i) 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.

**j) Finančný a operatívny nájom**

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

**k) Daň z príjmov splatná a odložená**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, ktorá sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

**l) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

**m) Výnosy**

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

**4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 2 400 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DDNM/, ktorého obstarávacia cena je 500 – 2400 € a odpisuje sa po dobu 15 mesiacov od uvedenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok        | Predpokladaná doba používania v mesiacoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                          | 24 až 60                                  | lineárna           | 1/24/60                   |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 15                                        | lineárna           | 0,07                      |

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

#### Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 1 700 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

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

| Dlhodobý hmotný majetok        | Predpokladaná doba používania v mesiacoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 240                                       | lineárna           | 5,00                      |
| Drobné stavby                  | 144                                       | lineárna           | 8,33                      |
| Dopravné prostriedky           | 48                                        | lineárna           | 25,00                     |
| Stroje a zariadenia            | 70 až 96                                  | lineárna           | 16,67                     |
| Inventár                       | 70                                        | lineárna           | 16,67                     |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok | 15                                        | lineárna           | 0,07                      |

V prípade drobného DHM, ktorého obstarávací cena je 500 € a nižšia, sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

#### Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)
- nad 1 700 € vstupuje do ceny dlhodobého majetku.

#### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

### **5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku**

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nezískala dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

### **6. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |           |             |                |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|-----------|-------------|----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Good will | Ostatný DNM | Obtarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |           |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 34 046  |                  |           |             |                |                             | 34 046 |
| Prírastky                          |                             | 0       |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Presuny                            |                             |         |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 34 046  | 0                | 0         | 0           | 0              | 0                           | 34 046 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |           |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 27 762  |                  |           |             |                |                             | 27 762 |
| Prírastky                          |                             | 2 747   |                  |           |             |                |                             | 2 747  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 30 509  | 0                | 0         | 0           | 0              | 0                           | 30 509 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |           |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Prírastky                          |                             |         |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Úbytky                             |                             |         |                  |           |             |                |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0         | 0           | 0              | 0                           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |           |             |                |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 6 284   | 0                | 0         | 0           | 0              | 0                           | 6 284  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 3 537   | 0                | 0         | 0           | 0              | 0                           | 3 537  |

V štruktúre dlhodobého nehmotného majetku prevláda softvér na vytváranie mechanických konštrukcií, komplexných zostáv a prepojení na iné podobné systémy, napr. CAD, ap.

**Dlhodobý hmotný majetok**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 605                | 2 977 389 | 827 984                                 |                                       |                                 | 23 250          | 3 500                       | 3 881 728 |
| Prírastky                          | 85 820                | 75 997    | 55 985                                  |                                       |                                 | 67 273          |                             | 285 075   |
| Úbytky                             |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                       |           |                                         |                                       |                                 | -16 408         |                             | -16 408   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 135 425               | 3 053 386 | 883 969                                 | 0                                     | 0                               | 74 115          | 3 500                       | 4 150 395 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 496 001   | 579 859                                 |                                       |                                 |                 |                             | 1 075 860 |
| Prírastky                          |                       | 136 296   | 93 874                                  |                                       |                                 |                 |                             | 230 170   |
| Úbytky                             |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 632 297   | 673 733                                 | 0                                     | 0                               | 0               | 0                           | 1 306 030 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             | 0         |
| Úbytky                             |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                       | 0                                     | 0                               | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |                                         |                                       |                                 |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 605                | 2 481 388 | 248 125                                 | 0                                     | 0                               | 23 250          | 3 500                       | 2 805 868 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 135 425               | 2 421 089 | 210 236                                 | 0                                     | 0                               | 74 115          | 3 500                       | 2 844 365 |

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá formou havarijného a povinného zmluvného poistenia. Spoločnosť má poistený majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Celkové náklady na poistenie majetku predstavuje sumu 9 651 EUR.

**c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovanom prevode práva**

Na nehnuteľný majetok spoločnosti – pozemky a stavby v katastri obce Valaliky je zriadené záložné právo v prospech VÚB, ktorá v roku 2015 poskytla dlhodobý termínovaný úver na financovanie výstavby vlastných prevádzkových a administratívnych objektov.

**2. Zásoby**

Dominantnú časť zásob ku dňu účtovnej závierky tvorí hodnota obstaraných nehnuteľností na predaj a rozpracovaná výroba na nedokončené zákazky.

**a) Vývoj nákladov na obstaranie nehnuteľnosti na predaj**

| Nehnuteľnosť na predaj                                                 | Hodnota |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     | 0       |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania | 457 546 |

**b) Poistenie zásob**

Spoločnosť nemá poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

**3. Pohľadávky****a) Veková štruktúra pohľadávok**

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                               | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                                  |                     |                      |                  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                                                                                   | 0                   | 0                    |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                                |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 1 291 905           | 372 050              | 1 663 955        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 133 885             |                      | 133 885          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 |                     | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 46 952              |                      | 46 952           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                          | <b>1 472 742</b>    | <b>372 050</b>       | <b>1 844 792</b> |

**b) Opravné položky k pohľadávkam**

Spoločnosť vytvára opravné položky k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie a k pohľadávkam, pri ktorých existuje predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. V zmysle interných zásad účtovná jednotka tvorí opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nasledovne:

- na pohľadávky po lehote splatnosti od 360 do 720 dní vo výške 20% z hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky po lehote splatnosti od 720 do 1 080 dní vo výške 50% z hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní vo výške 100% z hodnoty pohľadávky

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky žiadnou formou zabezpečenia; pohľadávky nemá poistené.

#### 4. Finančné účty

##### a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny         | 17 106                | 20 836                                       |
| Bežné bankové účty         | 254                   |                                              |
| Bankové účty - termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste           |                       | -8                                           |
| <b>Spolu</b>               | <b>17 360</b>         | <b>20 828</b>                                |

##### b) Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>9 488</b>          | <b>6 897</b>                                 |
| náklady na poistenie HM                            | 9 651                 | 5 125                                        |
| reklamné služby                                    |                       |                                              |
| licencie                                           | 0                     | 1 772                                        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    | 0                     | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                    | 0                     | 0                                            |

#### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

###### a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 500 000 Eur. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

###### b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti K.

###### c) Rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zo dňa 29.12.2021 na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní výsledku hospodárenia – zisku za rok 2021 vo výške 45385 € podľa nižšie uvedeného prehľadu:

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk (strata)                        | 45 385                                       |
| Rozdelenie účtovného zisku                   | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                   |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania         |                                              |
| Úhrada straty minulých období                |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 45 385                                       |
| Neuhradená strata                            |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom       |                                              |
| Iné                                          |                                              |

## 2. Závazky

### a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky v lehote splatnosti                              | 1 041 245             | 823 013                                      |
| Závazky po lehote splatnosti                             | 822 980               | 345 236                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                          | <b>1 864 225</b>      | <b>1 168 249</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 15 443                | 57 821                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                            | <b>15 443</b>         | <b>57 821</b>                                |

### b) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

## 3. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                       | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>     |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |               |                  | <b>357 609</b>                                         | <b>440 840</b>                                                                |
| kontokorent VUB                     | eur  | 2,50%         |                  | 357 609                                                | 440 840                                                                       |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
| právnické osoby                     | eru  |               |                  | 0                                                      | 0                                                                             |
| <b>Dlhodobé úvery</b>               |      |               |                  |                                                        |                                                                               |
|                                     |      |               | 20.9.2024        | <b>671 449</b>                                         | <b>1 412 309</b>                                                              |
| bankový úver - dlhodobá časť        |      |               |                  | 328 585                                                | 671 414                                                                       |
| bankový úver - splátky do 1 roka    |      |               |                  | 342 864                                                | 740 895                                                                       |

Kontokorentný úver je poskytnutý financujúcou bankou na krytie bežných prevádzkových záväzkov. Úverový limit predstavuje 500 000 Eur; celková výška úveru je stanovená ako súčet 90% z celkovej čiastky akceptovateľných pohľadávok a pevne stanovenej minimálnej sumy 250 000 Eur ako minimálnej sumy. Úroková sadzba je stanovená ako súčet sadzby BRIBOR + 2,6% p. a.

Spoločnosť ručí za úver blanko zmenkou a pohľadávkami; záložné právo je zapísané aj v registri záložných práv. Titulom je krytie kontokorentného úveru; faktoring sa nevylučuje, ak zostatok pohľadávok stačí na krytie kontokorentného úveru.

Spoločnosť vykazuje dlhodobý bankový úver splatný do septembra 2024, ktorý získala na výstavbu II. etapy výrobného-prevádzkového areálu.

V roku 2021 spoločnosť získala úver na financovanie obežného majetku vo výške 500.000 Eur, ktorý je splatný do 20.02.2025. Úroky z istiny nebudú bankou uplatnené pri splnení vopred daných podmienok.

| Opis predmetu záložného práva                               | Bežné účtovné obdobie |                      |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                                             | Hodnota predmetu      | Hodnota zabezpečenia |
| Záložné právo na nehnuteľný majetok - stavebné objekty      | x                     | 925 770              |
| Záložné právo na pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené | x                     | 373 511              |

Pri investičných úveroch priemyselného objektu a prístavby výrobného haly sú priamo založené nehnuteľnosti – stavby a pozemky( okrem pozemkov na predaj).

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Tovar a výrobky       |                                              | Služby                |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 5 619 528             | 3 473 270                                    | 392 093               | 314 371                                      | 6 011 621             | 3 787 641                                    |
| Zahraničie    |                       |                                              |                       |                                              | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 619 528</b>      | <b>3 473 270</b>                             | <b>392 093</b>        | <b>314 371</b>                               | <b>6 011 621</b>      | <b>3 787 641</b>                             |

### b) Informácie o rozpracovanej výrobe

| Popis nákladov                                            | Dôvod vzniku       | Suma v Eur |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|------------|
| Priame materiálové a mzdové náklady výrobných pracovníkov | Neukončené zákazky | 144 980    |
|                                                           |                    |            |

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:                 |                  |                  |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                  |                  |
| súvisiace auditorské služby - overenie výročnej správy                    |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>1 097 454</b> | <b>1 013 786</b> |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 27 630           | 15 732           |
| Reprezentačné                                                             | 13 984           | 2 172            |
| Cestovné                                                                  |                  | 410              |
| Služby spojov                                                             | 6 950            | 7 457            |
| Práce v korporácii                                                        | 960 294          | 878 961          |
| Prepravné služby                                                          | 55 960           | 50 837           |
| Nájomné                                                                   | 5 857            | 5 983            |
| Dialničné známky, mýto                                                    | 170              | 210              |
| Náklady na spracovanie dát                                                | 8 276            | 8 330            |
| Bezpečnostná služba, školenie, poradenstvo                                | 2 834            | 43 694           |
| Reklam a inzercia                                                         |                  |                  |
| ostatné                                                                   | 15 499           |                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 943 181</b> | <b>2 863 460</b> |
| postúpenie pohľadávok faktoring                                           | 3 929 255        | 2 851 239        |
| poistenie majetku                                                         | 9 651            | 11 185           |
| pokuty                                                                    | 654              | 536              |
| dary                                                                      | 3 621            | 500              |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>74 596</b>    | <b>66 065</b>    |
| Kurzové straty, z toho:                                                   |                  |                  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 189              |                  |
| <b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>              | <b>74 596</b>    | <b>66 065</b>    |
| platené úroky                                                             | 52 053           | 47 588           |
| bankové poplatky                                                          | 22 543           | 18 477           |
| Iné finančné náklady                                                      | 0                |                  |

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma výrobnú halu. Mesačný nájom činí 3 950 Eur.

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### a. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

### b. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

### c. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, o ktorých by neúčtovala vo svojom účtovníctve.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2022

**K. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                                     | Bežné účtovné obdobie              |                |          |                |                                 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|----------------|---------------------------------|
|                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny        | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Základné imanie</b>                                       | <b>500 000</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>500 000</b>                  |
| Základné imanie                                              | 500 000                            | 0              | 0        | 0              | 500 000                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                     | 0                                  | 0              | 0        | 0              | 0                               |
| Zmena základného imania                                      | 0                                  | 0              | 0        | 0              | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                         | 0                                  | 0              | 0        | 0              | 0                               |
| <b>Emisné ážio</b>                                           | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                              | <b>53 611</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>53 611</b>                   |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                | <b>50 000</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>50 000</b>                   |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                     | 50 000                             | 0              | 0        | 0              | 50 000                          |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely             | 0                                  | 0              | 0        | 0              | 0                               |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
| Štatutárne fondy                                             |                                    | 0              | 0        | 0              | 0                               |
| Ostatné fondy                                                | 0                                  |                | 0        | 0              | 0                               |
| <b>Oceň. rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>                        |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov          |                                    |                |          |                |                                 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                                  | 0              | 0        | 0              | 0                               |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |                |          |                |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                  | <b>1 728 776</b>                   |                | <b>0</b> | <b>45 385</b>  | <b>1 774 161</b>                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                              | 1 970 706                          |                | 0        | 45 385         | 2 016 091                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                             | -241 930                           |                |          |                | -241 930                        |
| <b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné</b>                | <b>45 385</b>                      | <b>224 418</b> |          | <b>-45 385</b> | <b>224 418</b>                  |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                  | <b>2 377 772</b>                   | <b>224 418</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>2 602 190</b>                |
| Vyplatené podiely na zisku                                   |                                    |                |          |                |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                             |                                    |                |          |                |                                 |
| Prídel do sociálneho fondu                                   |                                    |                |          |                |                                 |

**L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

V zmysle opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky, spoločnosť nie je povinná zostaviť prehľad peňažných tokov.