

ML Produktion, s.r.o.

**Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za obdobie júl 2022 – jún 2023**

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora

Výročná správa za obdobie júl 2022 – jún 2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 2. augusta 2023 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ML Produktion, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ML Produktion, s.r.o. („Spoločnosť“) k 30. júnu 2023, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 2. augusta 2023 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.



V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce pridáme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Bratislava, 27. septembra 2023


Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

ML PRODUKTION, s.r.o.

**Výroční správa
júl 2022 - jún 2023**

OBSAH

1. Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2022/2023.....	3
2. Predpokladaný vývoj podniku.....	4
3. Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku	5
4. Ostatné informácie	5
5. Ukazovatele charakterizujúce činnosť spoločnosti za obdobia júl 2020 – jún 2021, júl 2021 – jún 2022, júl 2022 – jún 2023	6
6. Prehľad najdôležitejších údajov	8
7. Prílohy:	
Výrok nezávislého audítora k účtovnej závierke za obdobie: od 1. 7. 2022 do 30. 6. 2023 Účtovná závierka k 30. 6. 2023 Poznámky k 30. 6. 2023	

1. Zhodnotenie činnosti v hospodárskom roku 2023 (júl 2022 – jún 2023)

Obchodná činnosť, obchodný výsledok a situácia podniku

1.1 Obchodná činnosť

Obchodná činnosť uplynulého obdobia od 1. 7. 2022 do 30. 6. 2023 sa vzťahovala na výrobu produktov pre vonkajšie armatúry a rozvádzače.

Rámcové podmienky pre obchodnú oblasť zostali na konštantnej úrovni.

V porovnaní s vlaňajším rokom (162 022 hodín) bola vytťažiteľnosť mierne znížená (151 433 hodín). Obrat spoločnosti stúpol o 5,8 % oproti minulému roku.

ML Produktion, s.r.o. na Slovensku predstavuje aj naďalej hlavné výrobné miesto pre Mosdorfer GmbH a Lorünser GmbH. Konkurencia v segmente podnikateľskej činnosti spoločnosti stúpa a prichádza s novými ponukami – spoločnosť ML Produktion s.r.o. sa snaží držať krok s konkurenciou.

V oblasti dodržiavania termínov dodávok Spoločnosť eviduje miernu nestabilitu a to najmä vplyvom zhoršenia dodávateľského reťazca. V oblasti kvality produktov spoločnosť neustále pracuje na kontinuálnom zlepšovaní jej úrovne a to v oblasti vzdelávania zamestnancov a obnovy zariadení.

1.2 Finančné a nefinančné výkonnostné ukazovatele

Tržby ML Produktion, s.r.o. činili v uplynulom období 9 861 tisíc EUR (vlaňajší rok: 9 322 tisíc EUR), teda vzrástli o 5,8 %.

Čistý obrat predstavoval 9 861 tisíc EUR (pomer k tržbám vlastné služby: 100% , čo je porovnateľné s minulým rokom). Náklady na personál zostali porovnateľné – 61,5% tržieb za poskytnuté služby; v predchádzajúcom roku to bolo 62%.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti činí 544 tisíc EUR.

Rentabilita celkového kapitálu predstavuje 2,63% (minulý rok: 2,82%), a rentabilita vlastného kapitálu je 9,13% (minulý rok: 11,25%). Podiel vlastného kapitálu činí 28,78% (minulý rok: 25,11%).

1.3 Udalosti so zvláštnym významom po bilančnom dni

Spoločnosť starostlivo monitoruje situáciu s aktuálne prebiehajúcim vojenským konfliktom na Ukrajine a taktiež situáciu v oblasti cien energií. Vedenie Spoločnosti hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopady týchto skutočností na svoju činnosť - aktívne sleduje a preveruje všetky dostupné možnosti ako zmierniť dopady dodatočných nákladov najmä v dôsledku zvýšenia cien elektriny a plynu.

Na základe verejne dostupných informácií k dátumu, kedy bola táto výročná správa zostavená, posúdila Spoločnosť niekoľko kritických, avšak reálnych scénarov, podľa ktorých sa aktuálna situácia môže ďalej vyvíjať a jej možný vplyv na účtovnú jednotku. Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady situácie v oblasti energií a vojenského konfliktu na Ukrajine na svoje podnikanie a dospelo k záveru, že v dôsledku širokej škály možných záverov, ktoré boli posudzované, nevzniká významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli zásadným spôsobom spochybniť schopnosť Skupiny nepretržite vyrábať.

Danú situáciu Spoločnosť naďalej pozorne sleduje a bude reagovať tak, aby sa zmiernili dopady týchto udalostí a okolností podľa aktuálneho vývoja.

Po súvahovom dni nenastala žiadna významná udalosť, ktorá by mala vplyv na finančné výkazy k 30. júnu 2023.

2. Predpokladaný vývoj podniku (prognóza)

2.1 Predpokladaný vývoj podniku

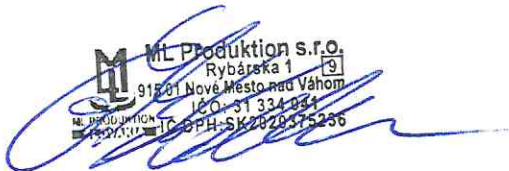
V 3 ročných plánoch spoločnosti ML Produktion, s.r.o. sa na obchodné obdobie 2023/24 predpovedajú tržby vo výške 10 534 tisíc EUR a EBIT na úrovni 5,8%. Spoločnosť predpokladá v nasledujúcom roku plnú výrobnú kapacitu a následne v ďalších obdobiach predpokladáme stabilitu výroby. V budúcom období sa spoločnosť bude naďalej zameriavať na zvýšenie efektívnosti výrobného procesu.

2.2 Podstatné riziká podniku

Najväčšie riziko podniku je udržanie kvalitných zamestnancov a rýchlosť zaučenia nového personálu. Preto spoločnosť ML Produktion, s.r.o. stanovila vysokú prioritu projektu stabilizácie pracovného kolektívu s dôrazom na zvyšovanie efektivity a produktivity zamestnancov. Vrcholový manažment podniku pravidelne kontroluje a vyhodnocuje úroveň jednotlivých pracovníkov s cieľom stabilizácie pracovného tímu a najmä kľúčových zamestnancov.

Pre zabránenie škodových prípadov sa všetky projekty, ktoré sa majú vyexpedovať, interne skontrolujú, pokiaľ sa tieto neskontrolujú spoločne so zákazníkom. Dôraz sa kladie na prísne dodržiavanie všetkých noriem z oblasti vonkajšieho vedenia (vodiče) a zákazníckych noriem.

Nové Mesto nad Váhom, 18.9. 2023


ML Produktion s.r.o.
Rybárska 1
915 01 Nové Mesto nad Váhom
IČO: 31 334 034
ML PRODUCTION TR. SPH-SK2020375256
Erich Kaltmann
konateľ spoločnosti

3. Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2022/2023 výsledok hospodárenia vo výške 241 862,54 EUR. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka sa výsledok delí nasledovne:

- Doplnenie rezervného fondu v sume 12 093,13 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 229 769,41 EUR

4. Ostatné informácie

Spoločnosť svojím konaním intenzívne zohľadňuje aspekt ochrany životného prostredia a pri svojom výrobnom procese neprodukuje významné množstvo nebezpečných odpadov.

Spoločnosť za hospodársky rok 2022/2023 nemala žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja, keďže celá táto činnosť sa uskutočňuje v materskej spoločnosti.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

5. Ukazovatele charakterizujúce činnosť za obdobia

júl 2020 – jún 2021, júl 2021 – jún 2022,

júl 2022 – jún 2023

5.1. Majetková situácia

Majetok	30.6.2023	30.6.2022	zmena v %	30.6.2021	zmena v %
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobý hmotný majetok	7 945 632	8 341 104	-4,74%	8 829 750	-5,53%
Dlhodobý finančný majetok					
Neobežný majetok celkom	7 945 632	8 341 104	-4,74%	8 829 750	-5,53%
Zásoby	61 141	54 621	11,94%	51 152	6,78%
Dlhodobé pohľadávky	38 650	95 779	-59,65%	90 078	6,33%
Krátkodobé pohľadávky	1 055 969	978 294	7,94%	622 559	57,14%
Finančné účty	50 820	64 713	-21,47%	38 311	68,91%
Obežný majetok celkom	1 206 580	1 193 407	1,10%	802 100	48,79%
Časové rozlíšenie	51 397	49 077	4,73%	43 115	13,83%
Majetok celkom	9 203 609	9 583 588	-3,96%	9 674 965	-0,94%

Vlastné imanie a záväzky	30.6.2023	30.6.2022	zmena v %	30.6.2021	zmena v %
Základné imanie	1 000 000	1 000 000	0,00%	1 000 000	0,00%
Kapitálové fondy					
Fondy zo zisku	74 988	61 452	22,03%	38 908	57,94%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 331 811	1 074 623	23,93%	646 280	66,28%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	241 863	270 724	-10,66%	450 887	-39,96%
Vlastné imanie celkom	2 648 662	2 406 799	10,05%	2 136 075	12,67%
Rezervy	714 421	702 294	1,73%	618 975	13,46%
Dlhodobé záväzky	2 364 842	3 028 810	-21,92%	3 693 384	-17,99%
Krátkodobé záväzky	3 475 410	3 445 629	0,86%	3 226 175	6,80%
Bankové úvery a výpomoci	274	56	389,29%	356	-84,27%
Záväzky celkom	6 554 947	7 176 789	-8,66%	7 538 890	-4,80%
Časové rozlíšenie	0	0	0,00%	0	0,00%
Vlastné imanie a záväzky celkom	9 203 609	9 583 588	-3,96%	9 674 965	-0,94%

5.2. Výnosová situácia

Výnosová situácia	30.6.2023	30.6.2022	zmena v %	30.6.2021	zmena v %
Tržby z predaja tovaru	0	0	0,00%	0	0,00%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0,00%	0	0,00%
Obchodná marža	0	0	0,00%	0	0,00%
Výroba	9 861 073	9 322 048	5,78%	8 778 237	6,19%
Výrobná spotreba	-2 726 494	-2 474 746	10,17%	-2 168 790	14,11%
Pridaná hodnota	7 134 579	6 847 302	4,20%	6 609 447	3,60%
Osobné náklady	-6 060 030	-5 792 854	4,61%	-5 373 623	7,80%
Dane a poplatky	-79 807	-76 725	4,02%	-75 285	1,91%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-499 343	-547 182	-8,74%	-582 625	-6,08%
Zisky/straty z úbytkov hmotného majetku	3 448	1 588	117,07%	66 205	-97,60%
Opravné položky k pohľadávkam					
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	79 996	3 282	2337,42%	256	1182,03%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	-34 361	-12 624	172,19%	-12 947	-2,49%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	544 482	422 787	28,78%	631 428	-33,04%
Krátkodobé finančné výnosy					
Krátkodobé finančné náklady	-218 761	-125 370	74,49%	-159 664	-21,48%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-218 761	-125 370	74,49%	-159 664	-21,48%
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-83 858	-26 693	214,16%	-20 877	27,86%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	241 863	270 724	-10,66%	450 887	-39,96%
Mimoriadne výnosy	0	0	0,00%	0	0,00%
Mimoriadne náklady	0	0	0,00%	0	0,00%
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0,00%	0	0,00%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	241 863	270 724	-10,66%	450 887	-39,96%

6. Prehľad najdôležitejších údajov

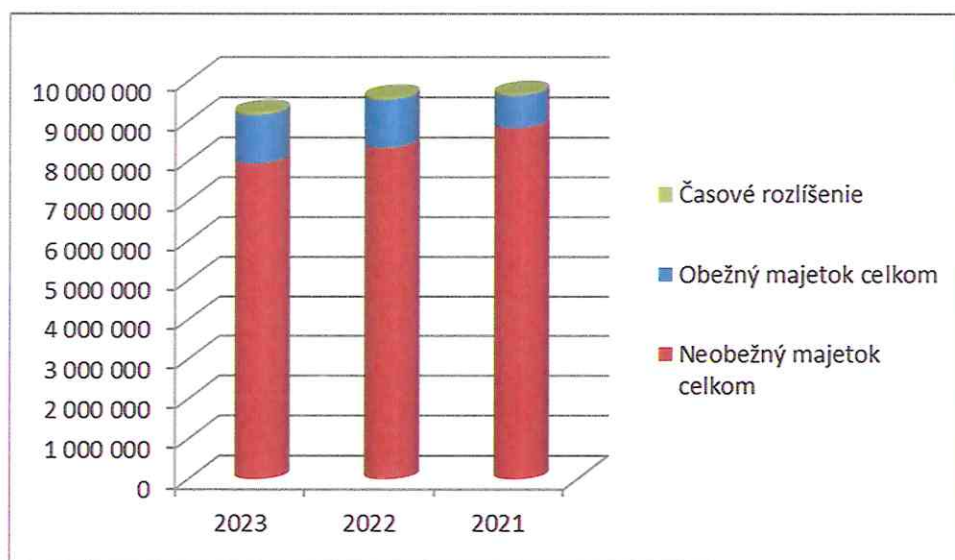
Vývoj majetkovej situácie za obdobia júl 2020 – jún 2021 , júl 2021 – jún 2022 a júl 2022 – jún 2023

Vývoj a štruktúra aktív:

Aktíva spoločnosti k 30.6.2023 zaznamenali celkovo pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 4,0 %, t.j. o 380 tis. €.

Nasledujúci graf znázorňuje štruktúru a vývoj majetku za ostatné tri účtovné obdobia.

Graf.č.1



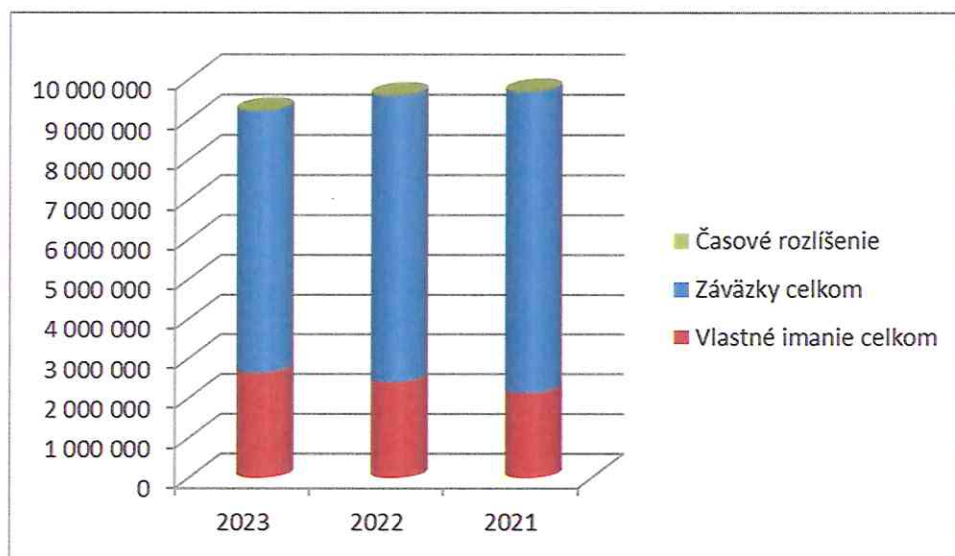
Vývoj a štruktúra pasív:

Vlastné imanie:

Vlastné imanie spoločnosti sa oproti hospodárskemu roku 2021/2022 zvýšilo o 242 tis. € v dôsledku dosiahnutia kladného výsledku hospodárenia, čo znamená nárast o 10 %.

Nasledujúci graf znázorňuje vývoj a štruktúru vlastného imania a záväzkov za ostatné tri účtovné obdobia:

Graf. č. 2:



Záväzky:

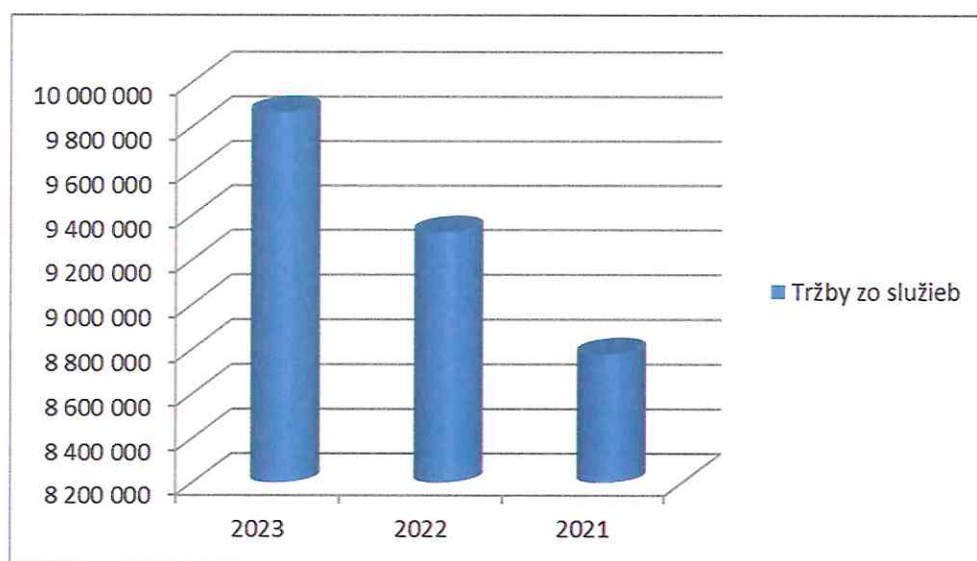
Stav záväzkov spoločnosti k 30.06.2023 bol nižší o 8,7 % v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Tento pokles bol najmä v dôsledku zníženia dlhodobých záväzkov o 664 tis. €.

Vývoj výnosovej situácie za obdobia
júl 2020 – jún 2021, júl 2021 – jún 2022 a júl 2022 – jún 2023

Tržby z predaja služieb za hospodársky rok 2022/2023 vzrástli oproti predchádzajúcemu obdobiu o 5,8 %, čo predstavuje nárast o 539 tis. €.

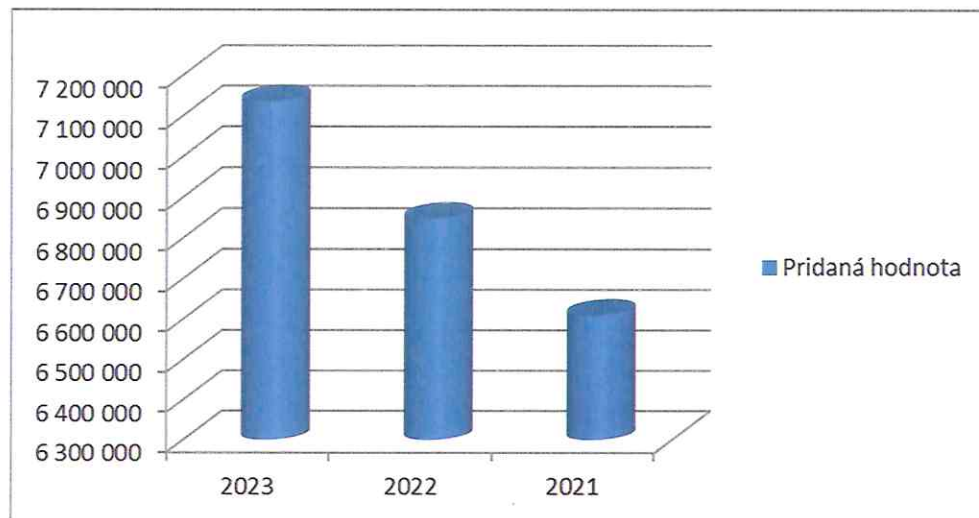
Vývoj tržieb za ostatné tri roky znázorňuje nasledujúci graf.

Graf č. 3:



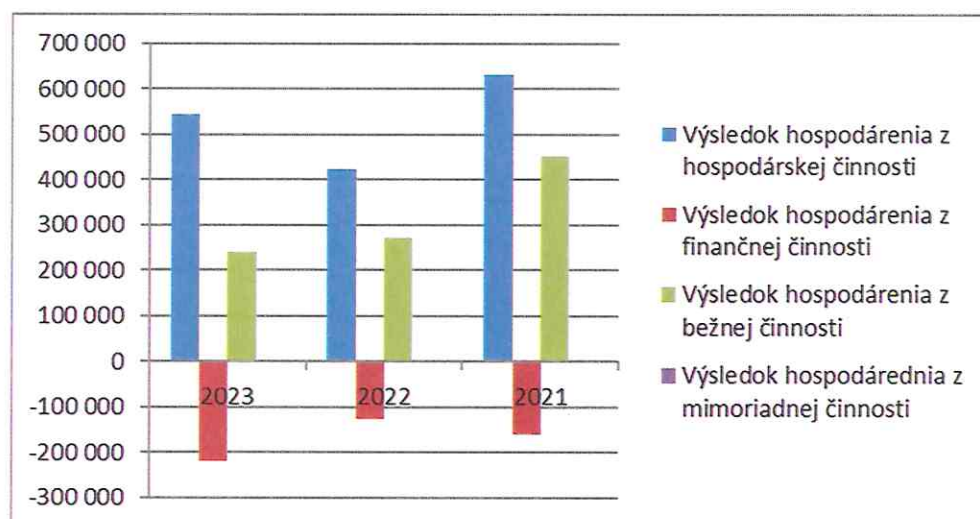
Vývoj pridanej hodnoty je zaznamenaný v nasledujúcom grafe. Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 4,2 %.

Graf. č. 4:



Vývoj výsledkov hospodárenia z hospodárskej, finančnej a bežnej činnosti po zdanení za účtovné obdobie znázorňuje nasledujúci graf.

Graf. č. 5:



**Správa audítora
o overení účtovnej závierky
k 30. júnu 2023**

ML Produktion, s.r.o.
Nové Mesto nad Váhom, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka zostavená k 30. júnu 2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ML Produktion, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ML Produktion, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. júnu 2023;
- výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2023 a výsledku jej hospodárenia za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 2. augusta 2023

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 30. 06. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

SK NACE

2 5 . 6 2 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 7 2 0 2 2
do 0 6 2 0 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac rok

od 0 7 2 0 2 1
do 0 6 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M L P r o d u k t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R Y B Á R S K A I

PSČ

9 1 5 0 1

Obec

N O V É M E S T O N A D V Á H O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 9 7 5 6 / R

Telefónne číslo

+ 4 2 1 9 1 7 7 4 7 2 7 9

Faxové číslo

E-mailová adresa

m s p a n y i o v a @ m l p r o d u k t i o n . s k

Zostavená dňa:

1. augusta 2023

Schválená dňa:

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

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	13 522 098	4 318 489	9 203 609	9 583 588
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	12 264 121	4 318 489	7 945 632	8 341 104
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	88 036	88 036	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	88 036	88 036	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	0	0	0	0
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	12 176 085	4 230 453	7 945 632	8 341 104
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 245 343	0	1 245 343	1 245 343
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 929 563	1 639 644	6 289 919	6 556 011
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 998 540	2 590 809	407 731	539 750
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 639	0	2 639	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 206 580	0	1 206 580	1 193 407
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	61 141	0	61 141	54 621
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	61 141	0	61 141	54 621
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	38 650	0	38 650	95 779
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	38 650	0	38 650	95 779
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 055 969	0	1 055 969	978 294
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	917 236	0	917 236	841 279
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	916 200	0	916 200	841 279
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 036	0	1 036	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	136 689	0	136 689	135 742
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 044	0	2 044	1 273
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	50 820	0	50 820	64 713
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 774	0	1 774	1 466
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	49 046	0	49 046	63 247
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	51 397	0	51 397	49 077
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	51 397	0	51 397	49 077
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 203 609	9 583 588
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 648 662	2 406 799
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 000 000	1 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 000 000	1 000 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	74 988	61 452
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	74 988	61 452
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatútárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 331 811	1 074 623
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 006 652	1 749 464
2.	Neuhrađená strata minulých rokov (/-/429)	99	-674 841	-674 841
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	241 863	270 724
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 554 947	7 176 789
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 364 842	3 028 810
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	2 339 474	3 007 895

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	25 368	20 915
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	79 474	53 752
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	681	681
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	78 793	53 071
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 475 410	3 445 629
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	411 276	310 740
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	65 618	42 844
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	345 658	267 896
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 458 421	2 608 421
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	297 800	259 259
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	192 544	172 383
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	106 663	87 011

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 706	7 815
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	634 947	648 542
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	270 625	268 386
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	364 322	380 156
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	274	56
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020375236		ČO: 31334041	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 861 073	9 322 048
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 945 269	9 328 253
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 861 073	9 322 048
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 200	2 923
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	79 996	3 282
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	9 400 787	8 905 466
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 461 749	1 200 351
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 264 745	1 274 395
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	6 060 030	5 792 854
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 169 324	3 977 525
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 530 831	1 474 784
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	359 875	340 545
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	79 807	76 725
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	499 343	547 182
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	499 343	547 182
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	752	1 335
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	34 361	12 624
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	544 482	422 787
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 134 579	6 847 302
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0

DIČ: 2020375236	IČO: 31334041	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
-----------------	---------------	----------------------------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	218 761	125 370
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	211 005	118 525
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	211 005	118 525
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	0	2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 756	6 843
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-218 761	-125 370
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	325 721	297 417
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	83 858	26 693
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	26 729	32 394
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	57 129	-5 701
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	241 863	270 724

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ML Produktion, s.r.o.
Rybárska 1
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť ML Produktion, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. júna 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 19756/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie,
- výroba nástrojov,
- zlievanie železných a neželezných kovov,
- poradenská činnosť pre podniky, ktoré sú činné v oblasti prenosu a rozdeľovania elektrickej energie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. októbra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MOSDORFER GmbH, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu KNILL ENERGY Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu KNILL ENERGY Holding GmbH zostavuje spoločnosť KNILL ENERGY Holding GmbH.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v spoločnosti KNILL ENERGY Holding GmbH, Eisengasse 23, 8160 Weiz. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Graz, Rakúsko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022/2023 bol 229 (v účtovnom období 2021/2022 bol 229).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2023 bol 238, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2022 to bolo 222 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. septembra 2022 resp. 31. októbra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Erich Kaltmann
Prokurista	Ing. Peter Varhaník
	Andreas Werner Fandl

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2023 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Mosdorfer GmbH	1 000 000	100	100
Spolu	1 000 000	100	100

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

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

K 30. júnu 2023 krátkodobé záväzky vykázané v súvahe v hodnote 4 111 tis. EUR prevyšujú krátkodobé aktíva v hodnote 1 219 tis. EUR o hodnotu 2 891 tis. EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj pôžičky od najvyššej materskej spoločnosti vo výške 2 458 tis. EUR.

Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky (vrátane pôžičiek) vo výške 4 864 tis. EUR voči spriazneným osobám (spoločník, najvyššia materská spoločnosť skupiny a sesterské spoločnosti).

Na základe zmluvy o revolvingovom úvere uzavretej s najvyššou materskou spoločnosťou má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec v maximálnej výške 2 500 tis. EUR na bežné financovanie pracovného kapitálu (z toho k 30. júnu 2023 Spoločnosť čerpa 990 tis. EUR).

Spoločník plánuje naďalej finančne podporovať Spoločnosť. Na základe uvedených skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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	10 až 40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 8, 12	lineárna	25; 16,67; 12,5 a 8,33
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. 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.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovňania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

V roku 2022/2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť neeviduje v roku 2022/2023 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021/2022: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 30 796 tis. EUR (2021/2022 : 27 858 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2022 do 30. júna 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022/2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021/2022: žiadny).

ML Produktion, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.6.2023												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023	1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.6.2023	01.07.2022	30.6.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	94 702	0	6 666	0	88 036	94 702	0	6 666	0	88 036	0	0
Softvér	48 870	0	48 870	0	0	48 870	0	48 870	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	143 572	0	55 536	0	88 036	143 572	0	55 536	0	88 036	0	0
Pozemky	1 245 343	0	0	0	1 245 343	0	0	0	0	0	1 245 343	1 245 343
Stavby	7 900 518	70 344	41 299	0	7 929 563	1 344 507	336 436	41 299	0	1 639 644	6 556 011	6 289 919
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 047 365	31 640	80 465	0	2 998 540	2 507 615	164 071	80 877	0	2 590 809	539 750	407 731
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	2 639	0	0	2 639	0	0	0	0	0	0	2 639
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	12 193 226	104 623	121 764	0	12 176 085	3 852 122	500 507	122 176	0	4 230 453	8 341 104	7 945 632
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	12 336 798	104 623	177 300	0	12 264 121	3 995 694	500 507	177 712	0	4 318 489	8 341 104	7 945 632

Poznámky k úč PODV 3 - 01

DČ						IČO					
2	0	2	0	3	7	5	2	3	6	3	1

ML Produkcion, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.6.2022

IC0	3	1	3	3	4	0	4	1		
DIc	2	0	2	0	3	7	5	2	3	6

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 055 969	978 294
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	1 055 969	978 294

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2023	30. 6. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	456 685	448 241
– zdaniteľné	-272 636	-198 167
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	206 017
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	38 650	95 779
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	38 650	95 779

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. júnu 2023	38 650
Stav k 31. júnu 2022	95 779
Zmena	57 129
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	57 129
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	51 397	49 077
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	51 397	49 077
Spolu	51 397	49 077

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2023 je 1 000 000 EUR (k 30. júnu 2022: 1 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021/2022 vo výške 270 724 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	257 188
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 536
Spolu	270 724

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022/2023 vo výške 241 863 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 12 093 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 229 770 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 30. júnu 2023 bola 74 988 EUR (k 30. júnu 2022: 61 452 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 25 012 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

8. Rezervy

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

	Stav k 1.7.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	53 752	25 722	0	0	79 474
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	30 071	25 722	0	0	55 793
Iné	23 681	0	0	0	23 681
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	53 752	25 722	0	0	79 474
Krátkodobé rezervy, z toho:	648 542	406 430	420 025	0	634 947
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	268 386	217 459	215 220	0	270 625
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	268 386	217 459	215 220	0	270 625
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	22 150	16 880	14 320	0	24 710
Nadčasy vrátane sociálneho zabezpečenia	184 575	43 387	42 796	0	185 166
Odmeny pracovníkom	81 207	92 528	81 207	0	92 528
Iné	92 224	36 176	66 482	0	61 918
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	380 156	188 971	204 805	0	364 322

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	150 447	65 036
Záväzky v lehote splatnosti	866 542	772 172
	1 016 989	837 208

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	65 618	65 618	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	345 658	345 658	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	297 800	297 800	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	192 544	192 544	0	0
Daňové záväzky a dotácie	106 663	106 663	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8 706	8 706	0	0
	1 016 989	1 016 989	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	42 844	42 844	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	267 896	267 896	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	259 259	259 259	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	172 383	172 383	0	0
Daňové záväzky a dotácie	87 011	87 011	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	7 815	7 815	0	0
	837 208	837 208	0	0

10. Sociálny fond

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

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Stav k 1. júlu	20 915	17 068
Tvorba na ťarchu nákladov	28 588	27 394
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-24 135	-23 547
Stav k 30. júnu	25 368	20 915

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročené pôžičky od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2023	Suma istiny v eurách k 30.6.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2022	Suma istiny v eurách k 30.6.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Dlhodobá pôžička I	EUR	3,4 – 6,5	30.6.2027	800 000	800 000	1 000 000	1 000 000
Dlhodobá pôžička II	EUR	1,0 – 4,1	31.12.2027	3 007 895	3 007 895	3 676 316	3 676 316
				3 807 895	3 807 895	4 676 316	4 676 316
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Cash balancing	EUR	3,4 – 6,5	30.6.2024	990 000	990 000	940 000	940 000
				990 000	990 000	940 000	940 000
Spolu				4 797 895	4 797 895	5 616 316	5 616 316

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023 EUR	30.6.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
So zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 458 421	2 608 421
So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 339 474	2 673 684
So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	334 211
Spolu	4 797 895	5 616 316

Na základe dohody s materskou účtovnou jednotkou Spoločnosť vykazuje Dlhodobú pôžičku I ako krátkodobú, pretože je splatná na požiadanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022/2023			2021/2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	325 721			297 417		
z toho teoretická daň 21 %		68 401	21,00%		62 458	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	515 275	108 208	33,22%	486 590	102 184	34,36%
Výnosy nepodliehajúce dani	-511 173	-107 346	-32,96%	-423 732	-88 984	-22,92%
Využitie daňovej straty	-202 541	-42 534	-13,06%	-206 017	-43 264	-14,55%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00 %
	127 282	26 729	8,21%	154 258	32 394	10,89%
Splatná daň		26 729	8,21%		32 294	10,89%
Odložená daň		57 129	17,54%		-5 701	-1,92%
Celková vykázaná daň		83 858	25,75%		26 693	8,97%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022/2023 EUR	2021/2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	43 263
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022/2023 EUR	2021/2022 EUR
Služby		
Tržby z predaja služieb	9 861 073	9 322 048
Iné	0	0
	9 861 073	9 322 048
 Spolu	 9 861 073	 9 322 048

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022/2023 EUR	2021/2022 EUR
Náhrada od poisťovne	0	0
Predaj materiálu	0	0
Predaj majetku	4 200	2 923
Dotácie na pokrytie dodatočných nákladov – zvýšenie cien plynu a elektriny	79 942	0
Iné	54	3 282
Spolu	84 196	6 205

3. Osobné náklady

	2022/2023 EUR	2021/2022 EUR
Mzdy	4 169 324	3 977 525
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 116 905	1 078 154
Zdravotné poistenie	413 926	396 630
Sociálne zabezpečenie	359 875	340 545
Spolu	6 060 030	5 792 854

4. Finančné výnosy

Spoločnosť neúčtovala o ostatných finančných výnosoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Ostatné služby – kooperácie	118 940	113 982
Ostatné služby -preprava	146 057	132 332
Oprava a údržba	128 451	161 771
Ostatné služby – Holding	99 602	118 668
Náklady na strážnu službu	48 741	58 016
Nájomné	58 837	64 312
Poštovné a telefónne poplatky	41 707	41 569
Ubytovanie zamestnanci	27 913	24 178
Reprezentačné náklady	48 989	32 704
IT služby	37 941	37 676
Audit a poradenstvo	32 379	31 816
Cestovné	4 884	7 827
Iné	470 304	449 543
Spolu	1 264 745	1 274 395

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Manká a škody	0	0
Pokuty a penále	67	83
Poistenie	25 133	23 324
Iné	9 161	-10 783
Spolu	34 361	12 624

7. Finančné náklady

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	211 005	118 525
Bankové poplatky	7 756	6 841
Iné	0	4
Spolu	218 761	125 370

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	17 640	16 300
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	17 640	16 300

9. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022/2023	2021/2022
		EUR	EUR
Rakúsko	Predaj služieb	9 740 243	9 241 820
	Iné	0	0
	Spolu	9 740 243	9 241 820
Nemecko	Predaj služieb	120 830	80 228
	Iné	0	0
	Spolu	120 830	80 228
Spolu	Predaj služieb	9 861 073	9 322 048
	Iné	0	0
	Spolu	9 861 073	9 322 048

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 9 vysokozdvížných vozíkov. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028. Ročné náklady na nájomné sú približne 53 080 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 89 883 EUR (rok 2021/2022: 113 758 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) čistiace prístroje. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 12 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 23 EUR (rok 2021/2022: 35 EUR).

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

Po 30. júni 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 30. júnu 2023.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť KNILL ENERGY Holding GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materskou účtovnou jednotkou spoločnosti je MOSDORFER GmbH. Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Predaj služieb	7 492 784	7 273 264
Iné	0	0
Výnosy spolu	7 492 784	7 273 264

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Nakupované výrobné služby	9 214	8 713
Ostatné náklady	34 840	37 194
Úroky z pôžičky	0	0
Nákupy spolu	44 054	45 907

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	710 336	658 345
Majetok spolu	710 336	658 345

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	3 624	2 412
Závazky spolu	3 624	2 412

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Predaj služieb	2 368 289	2 048 784
Iné	0	0
Výnosy spolu	2 368 289	2 048 784

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Nakupované výrobné služby	0	0
Ostatné náklady	99 827	122 287
Úroky z pôžičky	211 005	118 403
Nákupy spolu	310 832	240 690

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	205 864	182 934
Majetok spolu	205 864	182 394

	30.6.2023	30.6.2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	61 994	40 432
Prijaté pôžičky	4 797 895	5 616 316
Závazky spolu	4 859 889	5 656 748

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	4	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	7	5	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022/2023 bol 1 a v roku 2021/2022 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	71 102	58 510
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	71 102	58 510

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021/2022: 0 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.7.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2023 EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0			1 000 000
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
Zákonné rezervné fondy	61 452	0	0	13 536	74 988
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	61 452	0	0	13 536	74 988
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 074 623	0	0	257 188	1 331 811
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 749 464	0	0	257 188	2 006 652
Neuhrazená strata minulých rokov	-674 841	0	0	0	-674 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	270 724	241 863	0	-270 724	241 863
Spolu	2 406 799	241 863	0	0	2 648 662

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.7.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2022 EUR
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Základné imanie	1 000 000	0			
Zmena základného imania	0	0	0	0	1 000 000
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	38 908	0	0	22 544	61 452
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	38 908	0	0	22 544	61 452
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	646 280	0	0	428 343	1 074 623
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 321 121	0	0	428 343	1 749 464
Neuhradená strata minulých rokov	-674 841	0	0	0	-674 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	450 887	270 724	0	-450 887	270 724
Spolu	2 136 075	270 724	0	0	2 406 799

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2023

	2022/2023 EUR	2021/2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 111 146	634 085
Zaplatené úroky	-167 532	-88 923
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-38 338	-61 718
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	905 276	483 444
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	905 276	483 444
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-104 624	-59 871
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 658	1 550
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-100 966	-58 321
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy z krátkodobých úverov	700 000	1 120 000
Splátky prijatých úverov	-1 518 203	-1 518 721
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-818 203	-398 721
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-13 893	26 402
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	64 713	38 311
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	50 820	64 713

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Peňažné toky z prevádzky

	2022/2023	2021/2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	536 726	415 942
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	499 343	547 182
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	12 127	83 319
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 906	-215
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 045 290	1 046 228
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-79 994	-361 697
Úbytok (prírastok) zásob	-6 520	-3 469
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	152 370	-46 977
Peňažné toky z prevádzky	1 111 146	634 085

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.