

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo

M - CHEMICALS s.r.o.
Dvořákovo nábrežie 4A
811 02 Bratislava

Spoločnosť M – CHEMICALS s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. januára 1996 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 10227/B).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuťelných vecí.

c) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

e) Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá obchodný podiel.

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods. 10 zákona.

f) Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3

Spoločnosť neposkytla záruky, iné zabezpečenia a požičky konateľom spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12-40	Rovnomerne	2,5–8,3
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	Rovnomerne	16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1700 EUR	1	Jednorazovo	100

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

c) Cenné papiere a obchodné podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť neeviduje cenné papiere a nemá obchodný podiel.

Zmeny reálnej hodnoty podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia a rezervu na úpravu prenajatých ISO kontajnerov.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť nemá definovaný dôchodkový program odlišujúci sa od platných legislatívnych noriem.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku

Nan

pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpochy a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru a služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom bol tovar a služby dodané. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria tržby za predaj tovaru a tržby za služby.

r) Opravy chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala opravy chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý majetok

M - CHEMICALS s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2022													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena		
	01.01.22	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.22	01.01.22	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.22	31.12.2021	31.12.22	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	94 242	0	56 792	0	37 450	0	0	0	0	0	94 242	37 450	
Stavby	1 456 651	0	293 754	0	1 162 897	214 974	279 246	293 754	0	200 466	1 241 677	962 431	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	140 688	9 624	0	0	150 312	74 658	42 745	0	0	117 403	66 030	32 909	
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	9 624	9 624	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 691 581	19 248	360 170	0	1 350 659	289 632	321 991	293 754	0	317 869	1 401 949	1 032 790	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	648	0	648	0	0	0	0	0	0	0	648	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	648	0	648	0	0	0	0	0	0	0	648	0	
Neobežný majetok spolu	1 692 229	19 248	360 818	0	1 350 659	289 632	321 991	293 754	0	317 869	1 402 597	1 032 790	

M - CHEMICALS s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2023													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena		
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ocenené 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pozemky	37 450	0	15 750	0	21 700	0	0	0	0	0	37 450	21 700	
Stavby	1 162 897	61 970	858 374	0	366 493	200 466	13 821	158 194	0	56 093	962 431	310 400	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	150 312	0	12 891	0	137 421	117 403	22 065	3 748	0	135 720	32 909	1 701	
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 350 659	61 970	887 015	0	525 614	317 869	35 886	161 942	0	191 813	1 032 790	333 801	
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	1 350 659	61 970	887 015	0	525 614	317 869	35 886	161 942	0	191 813	1 032 790	333 801	

b) Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 394 716	1 444 265
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	2 394 716	1 444 265

c) Finančné účty

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	50	449
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 779 579	1 592 917
Spolu	1 779 629	1 593 366

d) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	49	75
Ostatné	49	75
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 897	4 426
Poistenie	1 140	1 280
Cestovné	0	2 586
Ostatné	757	560
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 778	269
úroky	1 633	76
energie	145	193
Spolu	3 724	4 770

e) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 182 600 EUR a bolo splatené v plnom rozsahu. Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 623 911 EUR bol preúčtovaný na nerozdelené zisky minulých rokov.

Účet nerozdelený zisk minulých rokov za znížil o vyplatene zisky za roky 2020 a 2021 vo výške 730 119 EUR.

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške +734 796 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelené zisky minulých rokov v sume 734 796 EUR.

f) Rezervy

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

	a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 401	118 870	27 681	23 720	118 870	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 401	3 870	3 401	0	3 870	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 401	3 870	3 401	0	3 870	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Overenie účtovnej závierky	2 000	2 000	2 000	0	2 000	
Úprava a servis ISO kontajnerov	46 000	113 000	22 280	23 720	113 000	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	48 000	115 000	24 280	23 720	115 000	

g) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky po lehote splatnosti	48 220	600
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 147 106	2 450 029
Krátkodobé záväzky spolu	3 195 326	2 450 629
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 616	2074
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 616	2 074
Záväzky spolu	3 196 942	2 452 703

h) Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 074	2 586
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	379	373
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>379</i>	<i>373</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>837</i>	<i>885</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 616	2 074

i) Bankové úvery

Štruktúra bežných bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
a	b	c	d	f	g
Bežné bankové úvery					
VUB	EUR	EURIBOR + 1,6 %	31.01.24	0	0
VUB kreditná karta	EUR	18,90%	23.01.24	3 416	2 432
Bežné bankové úvery spolu				3 416	2 432

IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
tovar	16 807 663	23 720 647
služby	30 130	177 193
Spolu	16 837 793	23 897 840

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj materiálu	0	0
Predaj dlhodobého majetku	1 126 000	344 000
Náhrady škôd	1 215	2 205
Ostatné výnosy	719	0
Spolu	1 127 934	346 205

Handwritten signature

c) Kurzové zisky

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	49 565	46 935
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	2 726
Spolu	49 571	49 661

d) Osobné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	71 428	70 328
Sociálne poistenie	17 999	17 433
Zdravotné poistenie	7 171	7 321
Sociálne náklady	2 878	2 514
Spolu	99 476	97 596

e) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2023 EUR	2022 EUR
Opravy a udržiavanie	8 643	8 647
Cestovné	41 990	32 065
Náklady na reprezentačné	10 516	7 321
Doprava	2 855	31 495
Nájomné	22 817	23 330
Náklady na právne a notárske služby	617	6 256
Náklady na softvérové a hardvérové služby	3 842	4 609
Náklady na telekomunikačné služby	6 746	6 593
Náklady na parkovné	858	408
Náklady na poštovné	129	386
Náklady na inzerciu, reklamu	8 900	6 550
Náklady na bezpečnosť pri práci	54	431
Náklady na poradenské služby	0	699
Náklady na sprostredkovanie	0	52 343
Náklady na audit a daň. a účt. poradenstvo	2 900	3 001
Náklady na colné služby	180	1 541
Náklady súvisiace s kontajnermi	-23 720	46 835
Náklady na ohrev kontajnerov	0	23 670
Náklady na znalecké posudky	0	3 050
Náklady na dovozne povolenie	0	31 883
Ostatné	2 811	2 155
Spolu	90 138	293 268

f) Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023 EUR	2022 EUR
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	725 072	283 226
Dary	2 761	1 512
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty	7 503	146
Poistné	5 718	5 992
DPH zmena účelu inv. majetku	93 160	0
Iné	5	0
Spolu	834 219	290 876

g) Kurzové straty

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové straty	54 737	39 985
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 780	10 986
Spolu	56 517	50 971

h) Finančné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	10	3 280
Bankové poplatky	9 601	6 100
Ostatné	0	0
Spolu	9 611	9 380

i) 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:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	2 000	2 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	2 000	2 000

j) 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	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja tovaru	237 185	467 142
	Tržby z predaja služieb	0	12 000
	Spolu	237 185	479 142
Česká republika	Tržby z predaja tovaru	2 269 822	3 895 045
	Tržby z predaja služieb	29 380	600
	Spolu	2 299 202	3 895 645
Poľsko	Tržby z predaja tovaru	2 432 721	5 089 433
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	2 432 721	5 089 433
Nemecko	Tržby z predaja tovaru	718 385	1 700 424
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	718 385	1 700 424
Taliansko	Tržby z predaja tovaru	6 100 479	9 053 538
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	6 100 479	9 053 538
USA	Tržby z predaja tovaru	1 630 128	1 414 248
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	1 630 128	1 414 248
Uzbekistan	Tržby z predaja tovaru	165 490	1 205 391
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	165 490	1 205 391
Fínsko	Tržby z predaja tovaru	2 242 082	0
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	2 242 082	0
Holandsko	Tržby z predaja tovaru	735 806	612 068
	Tržby z predaja služieb	750	0
	Spolu	736 556	612 068
Rakúsko	Tržby z predaja tovaru	0	16 550
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	0	16 550
Ostatné	Tržby z predaja tovaru	275 565	266 808
	Tržby z predaja služieb	0	164 593
	Spolu	275 565	431 401

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2023</u> EUR	<u>2022</u> EUR
Spolu	Tržby z predaja tovaru	16 807 663	23 720 647
	Tržby z predaja služieb	30 130	177 193
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
	Spolu	<u>16 837 793</u>	<u>23 897 840</u>

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ani podmienené záväzky, ani významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na činnosť spoločnosti.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2023 EUR	2022 EUR
náklady na prenájom	15 240	13 440

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

	2023 EUR	2022 EUR
pohľadávka za predaj majetku	476 000	0
záväzok voči spoločníkovi	522 500	638 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	182 600	0	0	0	182 600
Základné imanie	182 600	0	0	0	182 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	18 260	0	0	0	18 260
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 260	0	0	0	18 260
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	730 119	623 911	730 119	0	623 911
Nerozdelený zisk minulých rokov	730 119	623 911	730 119	0	623 911
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	623 911	734 796	623 911	0	734 796
Spolu	1 554 890	1 358 707	1 354 030	0	1 559 567

Položka vlastného imania	Minulé účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	182 600	0	0	0	182 600
Základné imanie	182 600	0	0	0	182 600
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	18 260	0	0	0	18 260
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	18 260	0	0	0	18 260
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-12 852	12 852	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-12 852	12 852	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 326 966	383 688	980 535	0	730 119
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 326 966	383 688	980 535	0	730 119
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 688	623 911	383 688	0	623 911
Spolu	1 898 662	1 020 451	1 364 223	0	1 554 890

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	942 426	818 924
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	35 886	95 557
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Nerealizované kurzové straty	1 780	10 986
Nerealizované kurzové zisky	-6	-2 726
Rezervy	67 469	47 554
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-400 928	-47 374
Urokové náklady netto	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	16 616	-57 427
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	663 243	865 494
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-949 405	3 227 599
Úbytok (prírastok) zásob	-558 344	174 725
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 037 393	-764 938
Peňažné toky z prevádzky	192 887	3 502 880
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	192 887	3 502 880
Zaplatené úroky	-10	-3 280
Prijaté úroky	30 962	76
Zaplatená daň z príjmov	-256 971	-142 542
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-33 132	3 357 134

	2023	2022
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-33 132	3 357 134
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-61 970	-9 624
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 126 000	344 000
Obstaranie finančných investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 064 030	334 376
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	984	-955 895
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti	-115 500	-222 000
Vyplatenie zisku spoločníkovi	-730 119	-980 535
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-844 635	-2 158 430
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	186 263	1 533 080
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 593 366	60 286
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 779 629	1 593 366

Am