

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Schuller Eh'klar spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), so sídlom Trnavská 66, 821 02 Bratislava, bola založená 04. augusta 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 09. marca 1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 4508/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodnej činnosti,
- sprostredkovanie v oblasti obchodu.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky Registra účtovných zvierok 21. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Peter Kubaš

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Schuller Eh'klar GmbH	18589	80	80	
Christoph-Justin Schuller	2324	10	10	
Ing. Peter Kubaš	2 324	10	10	-
Spolu	23 237	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schuller Eh'klar GmbH, Hegergasse 7/16, Wien 1030. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Schuller Eh'klar GmbH, Hegergasse 7/16, Wien 1030.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) 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, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vlastnou činnosťou Spoločnosť nevytvárala.

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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a Spoločnosť ho účtuje priamo pri obstaraní do nákladov na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	1/4

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a Spoločnosť ho účtuje pri obstaraní na účet materiálu na sklade 112 a následne na účet 501. 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	20	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	1/4 a 1/6
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	1/4 a 1/6

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú cenou obstarania a osobitne sa účtujú náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto ap.). Nakupované zásoby sa pri výdaji zo skladu oceňujú váženým aritmetickým priemerom cien obstarania.

Spoločnosť zásoby vlastnou činnosťou netvorila.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňovala zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neuskutočňovala zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky k pohľadávkam.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(l) Odložené dane

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

- tvorbu opravnej položky k zásobám a pohľadávkam,
- nezaplatené záväzky podľa zákona,
- vytvorené rezervy na trovy exekúcie, audit a závierku
- rozdiel účtovných a daňových odpisov majetku.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť nemá povinnosť evidovať emisné kvóty.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť nedostáva dotácie zo štátneho rozpočtu.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nevlastní majetok ani neeviduje záväzky zabezpečené derivátmi.
- (s) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) **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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 4 až 7.

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť k 31. decembru 2023 nemá v nájme žiaden majetok (zostatková cena k 31. decembru 2022: 0 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok. K 31. decembru 2022 rovnako nemala v nájme žiaden majetok.

Dlhodobý hmotný majetok okrem dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 250.000 EUR (2022: 150.000 EUR).

Dopravné prostriedky sú poistené do výšky 233.622 EUR (2022: 226.462 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

Schuller Eh'klar spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14.717	0	0	0	0	0	14.717
Prírastky	0	0	0	0	0	69.194	0	69.194
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14.717	0	0	0	69.194	0	83.911
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14.717	0	0	0	0	0	14.717
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14.717	0	0	0	0	0	14.717
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	69.194	0	69.194

Schuller Eh'klar spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15.503	0	0	0	0	0	15.503
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	786	0	0	0	0	0	786
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14.717	0	0	0	0	0	14.717
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15.503	0	0	0	0	0	15.503
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	786	0	0	0	0	0	786
Stav na konci účtovného obdobia	0	14.717	0	0	0	0	0	14.717
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Schuller Eh'klar spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.660	466.092	0	0	0	0	0	468.752
Prírastky	0	0	27.012	0	0	0	27.012	0	54.024
Úbytky	0	0	60.933	0	0	0	27.012	0	87.945
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.660	432.171	0	0	0	0	0	434.831
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.660	329.829	0	0	0	0	0	332.489
Prírastky	0	0	46.106	0	0	0	0	0	46.106
Úbytky	0	0	60.933	0	0	0	0	0	60.933
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.660	315.002	0	0	0	0	0	317.662
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	136.263	0	0	0	0	0	136.263
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	117.169	0	0	0	0	0	117.169

Schuller Eh'klar spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.660	409.633	0	0	0	0	11.331	423.624
Prírastky	0	0	132.995	0	0	0	132.995	0	265.990
Úbytky	0	0	76.536	0	0	0	132.995	11.331	220.862
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.660	466.092	0	0	0	0	0	468.752
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.660	372.806	0	0	0	0	0	375.466
Prírastky	0	0	33.559	0	0	0	0	0	33.559
Úbytky	0	0	76.536	0	0	0	0	0	76.536
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.660	329.829	0	0	0	0	0	332.489
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	36.827	0	0	0	0	11.331	48.158
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	136.263	0	0	0	0	0	136.263

3. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1.200.000 EUR (2022: 467.000 EUR).

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 556	0	3 093	0	7 463
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	10 556	0	3 093	0	7 463

úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Dôvodom zníženia opravnej položky je predaj zásob, na ktoré bola v minulosti tvorená opravná položka.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neuskutočňuje zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	62 827	0	0	16 428	46 399
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	62 827	0	0	16 428	46 399

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	18 715	0	18 715
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 715	0	18 715
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	154 838	156 462	311 300
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	125	0	125
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	161	0	161
Iné pohľadávky	1 292	0	1 292
Krátkodobé pohľadávky spolu	156 416	156 462	312 878

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	20341	0	20 341
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 341	0	20 341
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	103 201	145 604	248 805
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	100	0	100
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 076	0	12 076
Iné pohľadávky	1 407	0	1 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	116 784	145 604	262 388

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	156 462	145 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	156 416	116 784
Krátkodobé pohľadávky spolu	312 878	262 388
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 715	20 341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 715	20 341

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ani pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, nemá žiaden termínovaný vklad.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	2 177	8 757
Bežné bankové účty	74 092	31 668
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	76 269	40 425

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 282	210
Poistné	0	174
Ostatné	1282	36
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 947	6 022
Poistné	5 124	5 156
Ostatné	1 823	866
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8 229	6 232

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					f
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2023	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 846	30 590	25 328	0	34 108	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 128	16 890	15 128	0	16 890	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 128	16 890	15 128	0	16 890	
Ostatné rezervy krátkodobé, z toho:						
Rezerva na auditorské služby	3 000	3 500	3 000	0	3 500	
Ostatné rezervy	7 200	10 200	7 200	0	10 200	
Iné	3 518	0	0	0	3 518	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 718	13 700	10 200	0	17 218	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 111	25 328	44 593	0	28 846
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 693	15 128	18 693	0	15 128
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 693	15 128	18 693	0	15 128
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezerva na auditorské služby	2 700	3 000	2 700	0	3 000
Ostatné rezervy	23 200	7 200	23 200	0	7 200
Iné	3 518	0	0	0	3 518
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	29 418	10 200	25 900	0	13 718

Ostatné rezervy predstavujú služby za vypracovanie účtovnej závierky Spoločnosti za rok 2023, marketingový bonus, reklamné služby, odmeny za rok 2023.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	261 354	211 995
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	794 910	828 463
Krátkodobé záväzky spolu	1 056 264	1 040 458
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 540	23 773
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	14 540	23 773

Spoločnosť neviduje žiadne záväzky kryté záložným právom.
Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-8 604	-11 855
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-8 604	-11 855
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	-80 514	-85 007
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-80 514	-85 007
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	18 715	20 341
Uplatnená daňová pohľadávka	1 626	3 080
Zaúčtovaná do nákladov ako zvýšenie	1 626	3 080
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 139	11 149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 779	1 590
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 779</i>	<i>1 590</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 560</i>	<i>1 600</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 358	11 139

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.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

8. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	3 047 126	3 012 734	10 059	10 030	3 057 185	3 022 764
Česká republika	2 259 323	2 080 641	0	0	2 259 323	2 080 641
Rakúsko	2 827	4 210	0	0	2 827	4 210
iné	6 498	9 024	0	0	6 498	9 024
Spolu	5 315 774	5 106 609	10 059	10 030	5 325 833	5 116 639

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

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

V spoločnosti nedochádza k aktivácii nákladov.

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, pri výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 439	10 373
Prebytky zistené pri inventúre zásob	259	92
Prijaté náhrady	6 002	5 863
Iné	4 178	4 418
Finančné výnosy, z toho:	0	14
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>14</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	14
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 059	10 030
Tržby za tovar	5 315 774	5 106 609
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	0	0
Čistý obrat spolu	<u>5 325 833</u>	<u>5 116 639</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	913 625	901 604
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 500</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>908 125</i>	<i>896 604</i>
Opravy a údržba	16 355	19 072
Doprava	76 437	74 414
Nájomné	145 516	147 556
Sprostredkovanie predaja	155 855	156 579
Náklady na inzerciu, reklamu	11 387	15 350
Výkony spojov	3 792	3 662
Náklady na reprezentáciu	3 119	2 204
Cestovné	3 149	2 060
Ostatné	492 515	475 707
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 969	18 022
Manká a škody	1 293	1 259
Dary	0	1 200
Príspevky do združení	3 300	3 245
Poistné	11 707	11 852
Iné	669	466
Finančné náklady, z toho:	3 585	3 036
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>29</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 555</i>	<i>3 007</i>
Nákladové úroky	2 530	1 932
Bankové poplatky	1 025	1 074
Iné	0	1
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	284 543		100,00 %	280 072		100,00 %
teoretická daň		59 753	21,00 %		58 815	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	96 455	20 256	7,12 %	101 040	21 218	7,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 714	-17 790	-6,25 %	-98 030	-20 586	-7,35 %
Umorenie daňovej straty	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
Spolu	296 284	62 219	21,87 %	283 082	59 447	21,23 %
Splatná daň z príjmov		<u>62 219</u>	<u>21,87 %</u>		<u>59 447</u>	<u>21,23 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>1 626</u>	<u>0,57 %</u>		<u>3 080</u>	<u>1,10 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>63 845</u>	<u>22,44 %</u>		<u>62 527</u>	<u>22,33 %</u>

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť mala prenajatú časť skladových priestorov (2.240 m²). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

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

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Predpokladáme, že nárast materiálových nákladov a nákladov na energie, ku ktorým došlo v priebehu roka 2023, nebude mať významný dopad na hospodársky výsledok a činnosť spoločnosti v roku 2024.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	23 237	-	0	0	23 237
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	13	0	0	0	13
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 325	0	0	0	2 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielv					
Štatutárne fondy zo zisku	39 272	0	0	0	39 272
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	217 545	220 697	217 545	0	220 697
Spolu	282 392	220 697	217 545	0	285 544

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 237	0	0	0	23 237
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	13	0	0	0	13
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 325	0	0	0	2 325
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy zo zisku	39 272	0	0	0	39 272
Ostatné fondy zo zisku	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	235 568	217 545	235 568	0	217 545
Spolu	300 415	217 545	235 568	0	282 392

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

	2022
Účtovný zisk	217 545
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	217 545
Iné	0
Spolu	217 545

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 220.697 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– rozdelenie spoločníkom vo výške 220.697 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Spoločnosť nemá povinnosť predkladať prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023.