



Oppermann Industrial Webbing s.r.o.

Výročníá správa 2023

VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Oppermann Industrial Webbing, s.r.o.

ZA ROK 2023

(podľa § 20 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov)

1. Profil spoločnosti

NÁZOV: Oppermann Industrial Webbing, s.r.o.
SÍDLO: Ku Bratke 5
934 01 Levice

IČO: 36684236

TELEFÓN: +421 36 / 6357219
FAX: +421 36 / 6357233

INTERNET: <https://www.oppermann-bandweberei.de/>
E-MAIL: Stefan.Bacskor@oppermann-group.com

ZÁKLADNÉ IMANIE: 199.164 EUR

VLASTNÍK: E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt - und
Bandweberei GmbH, Einbeck, Hullerser Strasse 12,
SRN (100% podiel na ZI)
Iné identifikačné číslo: HRB 131204

ŠTATUTÁRNY ORGÁN: Andreas Rudolf Wilhelm Oppermann – konateľ
Štefan Bacskor - konateľ
Falk Oppermann – konateľ
Steffen Bahr – prokurista

V mene spoločnosti konajú konatelia, každý samostatne. Každý prokurista je oprávnený konať za spoločnosť samostatne.

VZNIK SPOLOČNOSTI: 07.10.2006
ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI: Spoločnosť bola založená 7.10.2006 spoločenskou
zmluvou vo forme notárskej zápisnice a je zapísaná
v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra,
oddiel: Sro, vložka: 18747/N.

HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI : Výroba priemyselne využívaných textilných výrobkov
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému
spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému
spotrebiteľovi (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti

2. Hospodárska činnosť spoločnosti

Spoločnosť za rok 2023 dosiahla zisk vo výške 42 916 EUR. Na uvedenom výsledku hospodárenia sa podieľali celkové výnosy vo výške 11 122 759 EUR a celkové náklady v sume 11 079 843 EUR. Z výnosov bol výsledok hospodárenia ovplyvnený hlavne tržbami z predaja vlastných výrobkov (priemyselne využívaných textilných popruhov), z nákladov najmä materiálovými nákladmi.

Výnosy (k 31.12.2023 v EUR):

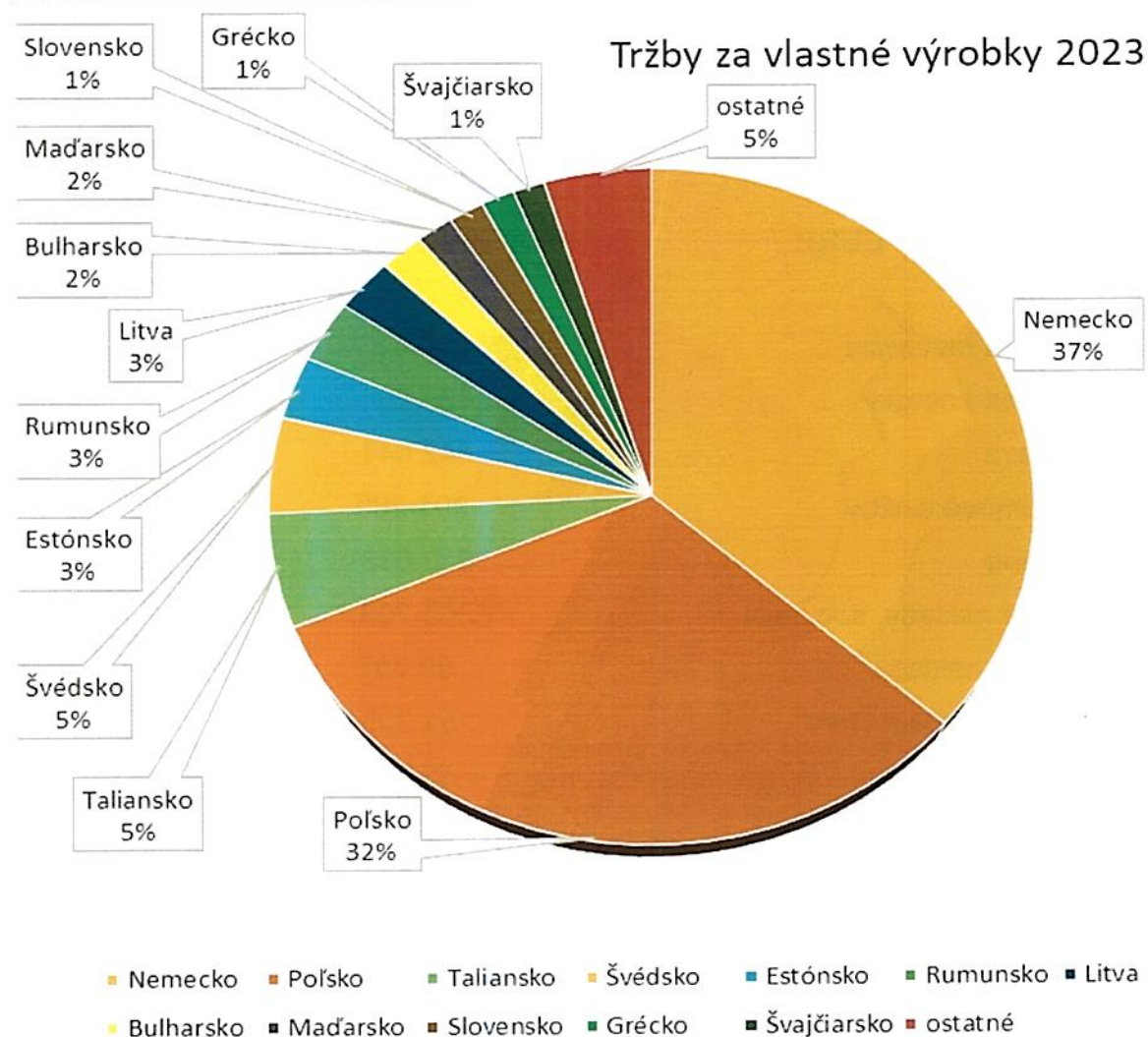
• Tržby za vlastné výrobky	11 418 631
• Tržby z predaja dlhod. majetku	8 870
• Tržby z predaja materiálu	53 514
• Zmena stavu výrobkov	- 341 787
• Kurzové zisky	23 043
• Ostatné výnosy	- 39 512
Celkom:	11 122 759

Náklady (k 31.12.2023 v EUR):

• Spotreba materiálu	7 640 413
• Spotreba energie	439 251
• Preprava	442 041
• Koncernové služby	301 200
• Nájomné	238 813
• Mzdové náklady, soc.poist	1 305 708
• Sociálne náklady	89 707
• Odpisy k DHM a DNM	151 335
• Oprava a údržba	85 236
• Odvoz odpadu	87 839
• Právne, notárske služ., školenia	14 314
• Ostatné náklady	225 227
Celkom:	11 021 084

Spoločnosť nesplnila svoje plány roku 2023 týkajúce sa produkcie výroby a výšky obratu. Do konca roka 2023 si spoločnosť udržala viac ako 50 stálych zákazníkov a jej obrat za predaj výrobkov v roku 2023 dosiahol výšku 11 418 631 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom však ročný obrat spoločnosti poklesol o 17 %.

štát	Tržby za vlastné výrobky	%
Nemecko	4 173 700	37%
Poľsko	3 682 250	32%
Taliansko	618 513	5%
Švédsko	520 443	5%
Estónsko	342 413	3%
Rumunsko	341 666	3%
Litva	292 590	3%
Bulharsko	224 943	2%
Maďarsko	185 972	2%
Slovensko	177 065	2%
Grécko	166 815	1%
Švajčiarsko	158 654	1%
ostatné	533 608	5%
spolu	11 418 631	



Priemerný stav zamestnancov spoločnosti bol 71 a ku koncu roka 2023 bol stav 65 zamestnancov. Spoločnosť vedie vyrovnanú politiku zamestnanosti vzhľadom na svoju činnosť a potreby.

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. V roku 2023 bola vystavená významným rizikám a neistotám.

Energetická kríza a vysoká inflácia spôsobila neistotu na trhu čo sa prejavilo v poklese objednávok. K ďalšiemu navýšeniu cien vstupného materiálu prispela Európska komisia, ktorá v máji 2023 zvýšila antidumpingové clo na dovoz PES priadze z Číny. Predpokladáme, že k poklesu objednávok došlo aj z dôvodu, že Európska komisia neuválila antidumpingové clo aj na hotové výrobky dovážané a naši odberatelia využili možnosť nakupovať lacnejšie hotové textilné popruhy v Číne.

Manažment spoločnosti zvážil všetky potencionálne dopady kríz na podnikateľské aktivity spoločnosti a dospel k záveru, že ekonomické dôsledky pandémie nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Manažment situáciu monitoruje a reaguje na všetky s tým súvisiace riziká.

Spoločnosť predpokladá v nasledujúcom období zníženie produkcie výroby a zníženie výšky obratu v porovnaní s rokom 2023 z dôvodu inflácie, vysokých cien energií, zvýšenej sadzby antidumpingu na PES priadzu a stagnácie objednávok vplyvom neistoty odberateľov, ktorú vyvolala ruská invázia na Ukrajinu a energetická kríza v EU. Predpokladá sa zvýšenie cien vstupných materiálov a prepravy.

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu účtovnej závierky.

Spoločnosti v r. 2023 nevznikli žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nenadobudla žiadne akcie, dočasné listy ani obchodné podiely.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej účtovnej jednotky: E.Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt - und Bandweberei GmbH, Einbeck, Hullerser Strasse 12, SRN (100% podiel na ZI) Iné identifikačné číslo: HRB 131204

Spoločnosť dodržiava legislatívu v oblasti ochrany životného prostredia, ktorá sa vzťahuje k vykonávaným činnostiam a snaží sa minimalizovať vplyv na životné prostredie.

Daň z príjmov právnických osôb

Výsledok hospodárenia za rok 2023 pred zdanením	101 676 EUR
Splatná daň	0 EUR
Odložená daň	58 760 EUR
Celková vykázaná daň	58 760 EUR
Výsledok hospodárenia za rok 2023 po zdanení	42 916 EUR

3. Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok 2022

Podľa rozhodnutia jediného spoločníka a majiteľa spoločnosti zo dňa 9.3.2023 bol zisk za rok 2022 vo výške 67 414 EUR rozdelený nasledovne:

- dosiahnutý zisk v plnej výške 67414 EUR prevedený do nerozdelených ziskov minulých rokov.

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2023

Zisk za rok 2023 vo výške 42 916 EUR bude prevedený do nerozdelených ziskov minulých rokov na základe rozhodnutia jediného spoločníka.

Súčasťou tejto výročnej správy sú:

- Správa audítora o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2023
- Účtovná závierka k 31.12.2023

V Leviciach, dňa: 19.2.2024


Štefan Bacskor
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke a výročnej správe
spoločnosti Oppermann Industrial Webbing s.r.o.
zostavenej k 31.12.2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Oppermann Industrial Webbing s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Oppermann Industrial Webbing s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, 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 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 spravovaním 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 nesprávnosti, 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 spravovaním 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 nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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 spravovaním 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.12.2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 20.02.2024

Audítorská spoločnosť: a Audit, s. r. o.

Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7 IČO 3 6 6 8 4 2 3 6 SK NACE 1 3 . 9 6 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O p p e r m a n n I n d u s t r i a l W e b b i n g s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica KU BRATKE Číslo 5

PSČ Obec
9 3 4 0 1 LEVICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a , o d d i e l S r o , v l o ž k a
1 8 7 4 7 / N

Telefónne číslo

0 3 6 / 6 3 5 7 2 1 9

Faxové číslo

0 3 6 / 6 3 5 7 2 3 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		8 7 3 8 8 2 4	5 3 8 2 9 4 1	
				3 3 5 5 8 8 3	7 4 3 4 7 3 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 5 4 6 3 5 7	1 1 9 0 4 7 4	
				3 3 5 5 8 8 3	1 3 0 1 1 4 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 0 7 4	0	
				4 0 7 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		4 0 7 4	0	
				4 0 7 4		
3.	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 5 4 2 2 8 3	1 1 9 0 4 7 4	
				3 3 5 1 8 0 9	1 3 0 1 1 4 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		7 2 7 1 6 8	7 2 7 1 6 8	
					7 2 7 1 6 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 0 1 7 5 8	1 3 0 6 5	
				4 8 8 6 9 3	2 2 1 5 2	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 1 5 1 2 6 6	2 8 8 1 5 0	
				2 8 6 3 1 1 6	3 8 9 7 3 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 6 2 0 9 1	1 6 2 0 9 1	
				1 6 2 0 9 1	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 1 8 9 7 3 5	4 1 8 9 7 3 5	
					6 1 3 1 0 4 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 7 4 6 1 5	2 5 7 4 6 1 5	
					4 0 5 0 3 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 1 7 1 3 9 7	2 1 7 1 3 9 7	
					3 3 0 5 3 3 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 3 2 1 8	4 0 3 2 1 8	
					7 4 5 0 0 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 3 9 8	9 3 9 8	
					6 8 1 5 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	9 3 9 8	9 3 9 8	6 8 1 5 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 1 2 4 3 1	1 3 1 2 4 3 1	1 9 3 7 5 9 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 2 9 6 2 1	1 1 2 9 6 2 1	1 3 4 7 4 5 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 4 1 2 0	2 4 1 2 0	2 0 2 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/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 0 5 5 0 1	1 1 0 5 5 0 1	1 3 2 7 2 5 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 5 5 6 9	1 7 5 5 6 9	5 8 3 3 5 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 2 4 1	7 2 4 1	6 7 8 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 9 3 2 9 1	2 9 3 2 9 1	
					7 4 9 4 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 6 3	1 1 6 3	
					1 0 9 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 9 2 1 2 8	2 9 2 1 2 8	
					7 3 8 5 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 3 2	2 7 3 2	
					2 5 4 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
					1 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 3 2	2 7 3 2	
					2 5 2 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	5 3 8 2 9 4 1	7 4 3 4 7 3 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 1 5 4 5 3 4	4 1 1 1 6 1 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 9 9 1 6 4	1 9 9 1 6 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 9 9 1 6 4	1 9 9 1 6 4
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 9 9 1 6	1 9 9 1 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 9 9 1 6	1 9 9 1 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 8 9 2 5 3 8	3 8 2 5 1 2 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 8 9 2 5 3 8	3 8 2 5 1 2 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 9 1 6	6 7 4 1 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 2 8 4 0 7	3 3 2 3 1 1 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 8 6 1 0	6 2 0 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 0 3 2	6 2 0 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 0 5 7 8	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		1 5 5 9 0 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		1 5 5 9 0 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 0 4 0 7 1	1 4 2 2 1 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 9 9 9 8 2	1 3 0 7 2 7 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 6 5 1 2	3 0 0 4 7 2
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 0 3 4 7 0	1 0 0 6 8 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 6 8 2 2	6 3 3 4 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 6 3 7 5	4 0 2 4 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 8 7 7	8 2 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 0 1 5	3 0 0 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 7 6 5 6	1 7 2 8 8 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 0 4 7 7	2 8 6 2 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 7 1 7 9	1 4 4 2 6 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 0 7 0	1 5 6 5 9 7 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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	1 1 4 1 8 6 3 1	1 3 7 7 7 5 0 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 0 9 9 7 1 7	1 4 1 3 5 4 8 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		2 6 4 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 1 4 1 8 6 3 1	1 3 7 7 4 8 5 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 3 4 1 7 8 7	5 7 3 0 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 2 3 8 4	1 5 0 9 0 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	- 3 9 5 1 1	1 4 9 7 6 9
**	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	1 0 9 5 6 0 0 5	1 3 9 7 8 8 8 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		1 7 4 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 0 7 9 6 6 4	1 1 0 9 4 8 8 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 3 9 6 3 5	1 1 8 6 6 0 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 9 5 4 1 5	1 3 7 0 7 4 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 6 3 8 4 0	9 4 9 2 2 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 4 1 8 6 8	3 4 0 5 9 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 9 7 0 7	8 0 9 2 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 8 2 3	2 3 4 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 1 3 3 5	1 8 8 5 0 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 1 3 3 5	1 8 8 5 0 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 8 5 0 0	4 2 6 3 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 9 6 3 3	9 1 4 1 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 3 7 1 2	1 5 6 5 9 5



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 7 5 7 5 4 5	1 5 5 1 5 7 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 0 4 3	6 7 9 4 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 0 4 3	6 7 9 4 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 5 0 7 9	1 3 4 0 0 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 5 8 7 6	2 8 1 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 5 8 7 6	2 8 1 8 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 2 0 9	9 3 3 6 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 9 9 4	1 2 4 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 2 0 3 6	- 6 6 0 6 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 0 1 6 7 6	9 0 5 3 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 8 7 6 0	2 3 1 2 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		4 9 6 5 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 8 7 6 0	- 2 6 5 3 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 2 9 1 6	6 7 4 1 4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

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

Spoločnosť Oppermann Industrial Webbing s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 7. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 18747/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- výroba priemyselne využívaných textilných výrobkov.

3. Počet zamestnancov

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

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	73
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	65	71
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. marca 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 22. marca 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť a Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Štefan Bacsor Andreas Rudolf Wilhelm Oppermann
Prokurista	Falk Oppermann Steffen Bahr

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt- und Bandweberei GmbH je jediným spoločníkom Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt- und Bandweberei GmbH	199 164	100	100	-
Spolu	199 164	100	100	-

Zmena spoločníkov, ako aj zmena základného imania k 31. decembru 2023 v obchodnom registri nenastali.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti E. Oppermann, Einbeck, Mechanische Gurt- und Bandweberei GmbH, Hullerser Landstrasse 12, D-37574 Einbeck.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti na základe informácií, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na finančnú a ekonomickú situáciu Spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

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

V roku 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. 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	3 až 12	lineárna	33,33 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	16,66 až 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

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.

(h) 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.

(i) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	6	8	4	2	3	6
DIČ	2	0	2	2	2	5	4	3

(j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) 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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) 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.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

V roku 2023 Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na energie vo výške 16 208 EUR.

(n) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) 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.

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

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.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ

2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

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

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.

(q) 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.

E. 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 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 074						4 074
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 074						4 074
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 074						4 074
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 074						4 074
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 074						4 074
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 074						4 074
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 074						4 074
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 074						4 074
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 168	501 758	3 135 695				162 091		4 526 712
Prírastky			40 662						40 662
Úbytky			25 091						25 091
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	727 168	501 758	3 151 266				162 091		4 542 283
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		479 606	2 745 958						3 225 564
Prírastky		9 087	142 249						151 336
Úbytky			25 091						25 091
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		488 693	2 863 116						3 351 809
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 168	22 152	389 737				162 091		1 301 148
Stav na konci účtovného obdobia	727 168	13 065	288 150				162 091		1 119 474

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 168	501 758	3 240 390				151 059		4 620 375
Prírastky			19 593				30 626		50 219
Úbytky			124 288				19 594		143 882
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	727 168	501 758	3 135 695				162 091		4 526 712
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		464 608	2 675 107						3 139 715
Prírastky		14 998	195 139						210 137
Úbytky			124 288						124 288
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		479 606	2 745 958						3 225 564
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	727 168	37 150	565 283				151 059		1 480 660
Stav na konci účtovného obdobia	727 168	22 152	389 737				162 091		1 301 148

2. Zásoby

Spoločnosť počas roka 2023 netvorila opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

Spoločnosť počas roka 2023 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Pohl'adávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Dlhodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohl'adávky		0	0
Dlhodobé pohl'adávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	835 684	269 817	1 105 501
Pohl'adávky voči prepojeným účtovným jednotkám z obchodného styku	0	24 120	24 120
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohl'adávky a dotácie	175 569	0	175 569
Iné pohl'adávky	7 241	0	7 241
Krátkodobé pohl'adávky spolu	1 018 494	293 937	1 312 431
Pohl'adávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
Dlhodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'adávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohl'adávky		0	0
Dlhodobé pohl'adávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohl'adávky			
Pohl'adávky z obchodného styku	904 918	422 341	1 327 259
Pohl'adávky voči prepojeným účtovným jednotkám z obchodného styku	0	20 200	20 200
Ostatné pohl'adávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Pohl'adávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohl'adávky a dotácie	583 350	0	583 350
Iné pohl'adávky	6 788	0	6 788
Krátkodobé pohl'adávky spolu	1 495 056	442 541	1 937 597

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	1 163	1 090
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	292 128	73 856
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	293 291	74 946

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	18
Ostatné - ESET	0	18
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 732	2 529
Poistné a ostatné	2 732	2 529
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 732	2 547

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Krátkodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu roku 2024.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ

2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Účtovné obdobie rok 2023

Názov položky	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie/ Presun	Stav k 31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	155 908	0	0	155 908	0
Rezerva na škodu	100 000	0	0	100 000	0
Rezerva na bonusy	55 908	0	0	55 908	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 886	77 656	172 862	24	77 656
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 624	30 477	28 624	0	30 477
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 624	30 477	28 624	0	30 477
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na bonusy	49 200	41 289	49 200		41 289
Rezerva na účtovnú závierku	1 500	1 600	1 500		1 600
Rezerva na audit	3 900	3 900	3 900		3 900
Rezerva na škodu	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé	89 662	390	89 638	24	390
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	144 262	47 179	144 238	24	47 179

Účtovné obdobie rok 2022

Názov položky	Stav k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie/ Presun	Stav k 31. 12. 2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	155 908	155 908
Rezerva na škodu	0	0	0	100 000	100 000
Rezerva na bonusy	0	0	0	55 908	55 908
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	223 790	172 886	67 882	-155 908	172 886
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	44 251	28 624	44 251	0	28 624
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	44 251	28 624	44 251	0	28 624
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na bonusy	55 908	49 200	0	-55 908	49 200
Rezerva na účtovnú závierku	1 500	1 500	1 500		1 500
Rezerva na audit	3 900	3 900	3 900		3 900
Rezerva na škodu	100 000	0	0	-100 000	0
Ostatné rezervy krátkodobé	18 231	89 662	18 231		89 662
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	179 539	144 262	23 631	-155 908	144 262

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

3. Závazky

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

Názov položky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	18 610	6 201
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 610	6 201
Krátkodobé záväzky spolu	1 104 071	1 422 149
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 067 122	987 653
Záväzky po lehote splatnosti	36 949	434 496

4. Odložená daň z príjmu

Výpočet odloženej dane z príjmu je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-57 027	-36 767
– zdaniteľné	0	0
	-57 027	-36 767
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	101 780	361 328
– zdaniteľné	101 780	361 328
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	9 398	68 158
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložené daňové pohľadávky	9 398	68 158
Zmena odloženej dane	58 760	-26 533
Zaúčtovaná ako náklad	58 760	-26 533
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

5. Sociálny fond

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

Názov položky	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 201	3 617
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 403	8 392
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 403</i>	<i>8 357</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 572</i>	<i>5 773</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 032	6 201

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra 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
Dlhodobé bankové úvery					
	EUR			0	0
Dlhodobé bankové úvery spolu				<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný účet Deutsche Bank AG - kontokorentný účet	EUR	6,75	14.3.2024	28 070	500 000
Bežný účet VÚB - kontokorentný účet	EUR	5,353	11.11.2024	0	174 930
Bežný účet TATRABANKA - kontokorentný účet	EUR	6,743	do odvolania	0	891 043
Krátkodobé bankové úvery spolu				<u>28 070</u>	<u>1 565 973</u>

Je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávkam. Spoločnosť má uzatvorený úverový rámec:

- s Deutsche Bank AG na skupinovej úrovni do 3 600 000 EUR
- s TABA do 1 520 000 EUR
- s VÚB do 200 000 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ

2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

7. Finančný prenájom

Spoločnosť má uzatvorenú lízingovú zmluvu na finančný prenájom. Finančným prenájomom je obstaraný vysokozdvížny vozík.

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	4 868	10 578	0	2 048	0	0
Finančný náklad	736	630	0	45	0	0
Spolu	5 604	11 208	0	2 093	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	182 917	206 533	0	0	182 917	206 533
Iné	11 235 714	13 568 325	0	2 645	11 235 714	13 570 970
Spolu	11 418 631	13 774 858	0	2 645	11 418 631	13 777 503

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 341 787 EUR (2022: zvýšenie 57 304 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 341 787 EUR (2022: zvýšenie 57 304 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	403 218	745 005	687 700	-341 787	57 304
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	403 218	745 005	687 700	-341 787	57 304
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-341 787	57 304

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

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

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 873	300 675
Predaj materiálu	53 514	23 666
Predaj DHM	8 870	127 240
Iné	-39 511	149 769
Finančné výnosy, z toho:	23 043	67 942
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>23 043</i>	<i>67 942</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 332	43 337
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, 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:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	11 418 631	13 774 858
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	2 645
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 418 631	13 777 503

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

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

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

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 239 635	1 186 606
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 900</i>	<i>3 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	3 900
Iné uistovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 235 735</i>	 <i>1 182 706</i>
Koncernové služby	301 200	301 200
Opravy a udržiavanie	85 236	97 563
Preprava	442 041	406 629
Právne a notárske služby, školenia	14 314	12 902
Odvoz odpadu	87 839	65 167
Nájomné	238 813	231 770
Ostatné	66 292	67 475
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 9 714 547	 12 788 193
Spotreba materiálu a energie	8 079 664	11 094 885
Odpisy DHM	151 335	188 505
Mzdové náklady	963 840	949 227
Náklady na sociálne poistenie	341 868	340 593
Sociálne náklady	89 707	80 929
Predaj majetku a materiálu	48 500	42 639
Iné	39 633	91 415
 Finančné náklady, z toho:	 65 079	 134 003
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 209</i>	<i>93 362</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	413	42 651
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>44 870</i>	 <i>40 641</i>
Nákladové úroky	35 876	28 183
Bankové poplatky	8 994	12 458
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ

2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	101 676		100,00 %	90 534		100,00 %
		21 352	21,00 %		19 012	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	120 877	25 384	24,97 %	225 470	47 349	52,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-381 588	-80 133	-78,81 %	-79 560	-16 708	-18,45 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-159 035	-33 397	-32,85 %	236 444	49 653	54,84 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		49 653	54,84 %
Odložená daň z príjmov		58 760	57,79 %		-26 533	-29,31 %
Celková daň z príjmov		58 760	57,79 %		23 120	25,54 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá žiadne skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť eviduje vystavené bankové záruky za colný dlh vo výške 55 080 EUR. Spoločnosť má uzatvorené forwardové menové obchody, ktoré jej umožňujú eliminovať dopad menového rizika. Existuje neistota, aký bude príslušný kurz dohodnutej devízovej meny v budúcnosti.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

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

Pre spoločnosť nemá obsahovú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) predaj vlastných výrobkov, predaj materiálu, predaj tovaru, predaj služieb, predaj hmotného majetku	0	0
a2) nákup materiálu, nákup služieb, nákup hmotného majetku a	301 200	423 922
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) predaj výrobkov, materiálu, tovaru a majetku	75 411	161 405
b2) nákup materiálu a nákup hmotného majetku	368 952	1 252 678
b3) ostatné výnosy	117	4 018

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	24 120	20 200
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	24 120	20 200
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	96 512	300 472
Spolu pasíva	96 512	300 472

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Účtovné obdobie 2023				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	19 916	0	0	0	19 916
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 916	0	0	0	19 916
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	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	3 825 124	0	0	67 414	3 892 538
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 825 124	0	0	67 414	3 892 538
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 414	42 916	0	-67 414	42 916
Spolu	4 111 618	42 916	0	0	4 154 534

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	67 414
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Pridel do zákonného rezervného fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	67 414
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	67 414

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 42 916 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 42 916 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

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

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

Položka vlastného imania	Účtovné obdobie 2022				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164
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	19 916	0	0	0	19 916
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 916	0	0	0	19 916
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	3 171 677	0	0	653 448	3 825 124
Nerozdelný zisk minulých rokov	3 171 677	0	0	653 448	3 825 124
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	653 448	67 414	0	-653 448	67 414
Spolu	4 044 204	67 414	0	0	4 111 618

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

Výkaz cash flow k 31.12.2023

Beschr.	TVORBA A POUŽITIE		Hodnota v EUR	
			31.12.2023	31.12.2022
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	101 676	90 534
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	-73 129	215 165
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	151 335	188 505
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ.okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu krátkodobých rezerv	+/-	-251 138	105 004
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	-185	186
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	35 876	28 183
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-147	-1 106
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-8 870	-105 607
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-		
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		1 856 593	-645 446
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	- /+	735 596	101 323
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-354 727	-1 241 658
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	1 475 724	494 889
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		1 885 140	-339 747
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-35 876	-28 183
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		1 849 264	-367 930

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ 2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

A.7.	Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov	+/-	-54 079	-336 622
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov		1 795 185	-704 552
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-40 661	-30 626
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	8 870	127 240
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)		-31 791	96 614

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 8 4 2 3 6

DIČ

2 0 2 2 2 5 4 3 7 7

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	0	0
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	-1 545 196	671 721
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	-1 537 903	678 430
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-7 293	-6 709
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		-1 545 196	671 721
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	218 198	63 783
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	74 946	10 057
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	293 144	73 840
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	147	1 106
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	293 291	74 946