

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AD Consult, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. mája 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 06. júla 2003. (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III. oddiel a.s., vložka 3140/B).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- projektovanie vodohospodárskych stavieb,
- poradenská činnosť v oblasti prípravy, hodnotenia a monitorovania rozvojových projektov,
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	11	11
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Juraj Námer – predseda Ing. Adrian Holienčín – člen Ing. Daniel Sztruhár – člen
Dozorná rada	Mgr. Andrea Námer, PhD – predseda Ing. Pavla Hanzlíčková – členka Ing. Ivan Hanzlíček - člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	v €	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Juraj Námer	11 288	33,33	33,33	33,33
Ing. Adrián Holienčín	11 288	33,33	33,33	33,33
Ing. Daniel Sztruhár	11 288	33,33	33,33	33,33
Spolu	33 864	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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 obstarávacia 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-4	lineárna	50-25

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 obstarávacia 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6	lineárna	25;16,6
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktorými sa rozumejú priame náklady vynaložené na činnosť a časť nepriamych nákladov. Podstatou priamych nákladov je ich jednoznačná priraditeľnosť k daným zákazkám (poddodávky). Nepriame náklady tvoria náklady, ktoré nemožno jednoznačne priradiť k daným zákazkám a časť nákladov spojených s riadením celej účtovnej jednotky.

Zníženie ceny zásob sa vyjadruje opravnou položkou.

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti – priebežný transfer

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.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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.

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.

Záväzky

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

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.

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.

Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O dotáciách zo štátneho rozpočtu Spoločnosť účtovala v súvislosti s príspevkom na mzdy pri znížení tržieb počas pandémie .

Prenájom (lízing)

Spoločnosť neúčtuje o žiadnom lízingu.

Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

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 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rábaly, 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, ktoré sú uvedené na strane 6 - 9.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok od 1. januára do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na strane 10 a 11.

3. Zásoby

Opravnú položku k zásobám Spoločnosť nebola povinná tvoriť.

Prehľad zásob je nasledovný

Zásoby	Hodnota za bežné účt. obdobie 2023	Hodnota za predchádz. účt. obdobie 2022
Materiál - kancelárske potreby	0	0
Nedokončená výroba	66 586	41 524
Spolu	66 586	41 524

Nedokončená výroba je ocenená vlastnými nákladmi nedokončených výkonov podľa stupňa rozpracovanosti

AD Consult, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Aktuálne účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 389	498 924	187 370	0	0	0	0	0	720 682
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	3 887
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	498 924	191 256	0	0	0	0	0	724 569
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	209 914	139 599	0	0	0	0	0	349 513
Prírastky	0	12 473	36 484	0	0	0	0	0	48 957
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	222 387	176 083	0	0	0	0	0	447 427
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	34 389	289 010	47 771	0	0	0	0	0	371 170
Stav na konci účtovného obdobia	34 389	276 537	15 173	0	0	0	0	0	326 099

AD Consult, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	34 389	498 924	187 370	0	0	0	0	0	720 682
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1	0	0	0	0	0	1
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	34 389	498 924	187 369	0	0	0	0	0	720 682
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	197 441	96 706	0	0	0	0	0	294 147
Prírastky	0	12 473	42 893	0	0	0	0	0	55 366
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	209 914	139 599	0	0	0	0	0	349 513
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	34 389	301 483	90 664	0	0	0	0	0	426 536
Stav na konci účtovného obdobia	34 389	289 010	47 771	0	0	0	0	0	371 170

AD Consult, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2023								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktuálne účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
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

AD Consult, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2022								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	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	26 615	0	0	0	0	0	26 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 615	0	0	0	0	0	26 615
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

AD Consult, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2023									
Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996

AD Consult, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2022									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
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
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	996	0	0	0	0	0	996
	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Stav na konci účtovného obdobia									

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 z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9 408	0	0	0	9 408
Iné pohľadávky	0		0	0	0
Pohľadávky spolu	9 408	0	0	0	9 408

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	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	130 166	9 408	139 574
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 540		1 540
Krátkodobé pohľadávky spolu	131 706	9 408	141 114

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
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	135 137	9 408	144 545
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 107	0	3 107
Iné pohľadávky	1 260		1 260
Krátkodobé pohľadávky spolu	139 504	9 408	148 912

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	9 408	9 408
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	139 504	130 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 912	139 574
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	1 125	552
Bežné bankové účty	209 060	149 623
Krátkodobí finančný majetok	0	0
Peniaze na ceste	-667	-588
Spolu	209 518	149 587

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky .

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistné	4 296	2 788
Ostatné užívacie práva k SW	8 640	4 672
Spolu	12 936	7 460
Príjmy budúcich období	850	0

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)				Stav k 31. 12. 2023 f
	Stav k 31. 12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 194	11 724	1 164	10 030	11 724
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociál. a zdrav.odvodov	10 030	10 560	0	10 030	10 560
Rezervy ostatné	1 164	1 164	1164	0	1 164

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

a	Stav k 31.12.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 187	10 030	1 164	12 083	11 194
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociál. a zdrav.odvodov	12 023	8 866	0	12 083	10 030
Rezervy ostatné	1 164	1 164	1 164	0	1 164

3. Záväzky

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	537 081	396 745
Krátkodobé záväzky spolu	537 081	396 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 411	8 594
Dlhodobé záväzky spolu	8 411	8 594

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-13 352	-13 346
– zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 804	2 803
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. 2022	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 005	5 607
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 064	1 143
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	7 000	4 001
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 064	5 144
Čerpanie sociálneho fondu	4 462	4 960
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 607	5 791

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa vytvára zo zisku. 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:

	V €	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery			mesačne		
Bankový úver I.				15 000	0
Bankový úver II.				0	0
Dlhodobé bankové úvery spolu				15 000	0
 Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver I.			mesačne	30 000	15 000
Bankový úver II.				0	0
Krátkodobé úvery spolu				30 000	15 000
 Spolu				45 000	15 000

Spoločnosť si zobrala úver na zabezpečenie prevádzkových potrieb a pri obnove dopravných prostriedkov.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	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 typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za služby		Spolu	
	2022 b	2023 c	2022	2023
Slovenská republika	811 504	867 120	811 504	867 120
Spolu	811 504	867 120	811 504	867 120

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	66 586	41 524	41 524	90 396	25 062	-48 872
Spolu	66 586	41 524	41 524	90 396	25 062	-48 872
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					25 062	-48 872

3. Čistý obrat

	2022	2023
Tržby z predaja služieb	811 504	867 120
Tržby z predaja materiálu a DHM	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Čistý obrat spolu	811 504	867 120

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:

	2022	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	236 645	239 531
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 330	1 330
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	235 315	238 201
Náklady na zákazky	188 255	190 055
Náklady na reklamu	0	0
ostatné služby	32 252	48 146
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 170	7 576
ostatné náklady na hospodársku činnosť - poisťné	8 170	7 576
Finančné náklady, z toho:	0	0
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
nákladové úroky	2431	2111
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	169 755		100,00 %	266 607		100,00 %
teoretická daň		35 649	21,00 %		55 987	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 115	1 284	0,76 %	7 853	1 649	0,62 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 339	-491	-0,29 %	-2 339	-491	-0,18 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	173 531	36 442	21,47 %	272 121	57 145	21,43 %
Splatná daň z príjmov		36 442	21,47 %		57 145	21,43 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		1	0,00 %
Celková daň z príjmov		36 442	21,47 %		57 146	21,43 %

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

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti Spoločnosť neeviduje.

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

Členom predstavenstva sú vyplácané iba odmeny za prácu ako bežným zamestnancom. Za výkon funkcie neboli členom dozornej rady vyplatené žiadne odmeny.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemala ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali také udalosti, ktoré by mali negatívny vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie rok 2023				
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 f
Základné imanie	33 864	0	0	0	33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 350	0	0	0	3 350
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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
Zákonný rezervný fond	3 422	0	0	0	3 422
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	273	0	-	-	273
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 313	209 463	0	133 313	209 463
Vyplatené dividendy	0			-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	174 222	209 463	0	133 313	250 372

V roku 2023 bolo rozhodnutím Valného zhromaždenia rozhodnuté že podiely na zisku za rok 2022 vo výške 133 313 EUR sa presunú na rozdelenie akcionárom a čiastka 4000 EUR bola prevedená do Sociálneho fondu .

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 209 463 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na rozdelenie zisku akcionárom, čiastka 209 463 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.

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

a	Bežné účtovné obdobie rok 2022				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 864	0	0	0	33 864
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 350	0	0	0	3 350
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	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
Zákonný rezervný fond	3 422	0	0	0	3 422
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	274	0	-	-	272
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	146 050	133 313	0	146 050	133 313
Vyplatené dividendy	0			-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	186 960	133 313	0	146 050	174 221

