

A. **VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: Amido-Exquisit s.r.o.
2. Sídlo účtovnej jednotky: Herľanská 547, 093 03 Vranov nad Topľou
3. Dátum založenia: 01.12.1993
4. Dátum vzniku: 11.11.1992
5. Opis hospodárskej činnosti:
 - Výroba posteľného prádla
 - Výroba pletenej spodnej bielizne
 - Výroba pleteného ošatenia
 - Maloobchod – potraviny, priemyselný, strojársky, textilný, drevársky tovar, stavebný materiál, kožiarský a gumársky tovar, kovovýrobky, hračky, obuv, nábytok, papierenský tovar, chemické výrobky s výnimkou viazaných a koncesovaných výrobkov
 - Prenájom textilných strojov
 - Sprostredkovanie obchodu
 - Kúpa a predaj, obchodná a konzultačná činnosť v rámci voľnej živnosti
6. Priemerný počet zamestnancov: 87
 - Z toho vedúcich zamestnancov: 2
7. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia
8. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovného obdobie bola schválená dňa 5.6.2023 valným zhromaždením spoločnosti Amido-Exquisit s.r.o.
9. Účtovná závierka za obdobie roka 2023 bola valným zhromaždením schválená dňa 10.3.2024
10. Účtovná jednotka nemá negatívny vplyv na životné prostredie, voči účtovnej jednotke neboli uplatnené sankcie za porušenie predpisov.
11. Účtovná jednotka predpokladá udržanie zamestnanosti s predpokladom rozšírenia.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu obdobiu.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (31.12.2023)

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- Obstarávacou cenou: dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý finančný majetok, zásoby obstarané kúpou.

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- Dovož (preprava) – platí pri zásobách i pri obstaraní dlhodobého majetku
- Farbenie materiálu, či iné spracovanie materiálu vonkajšími subdodávateľmi – platí pri zásobách
- Pletenie materiálu – platí pri zásobách
- Clo pri dovoze materiálu – platí pri zásobách
- Menovitou hodnotou: peňažné prostriedky a ceniny, záväzky pri ich vzniku, pohľadávky pri ich vzniku.
- Vlastnými nákladmi: zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Vlastné náklady obsahujú: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť (upravené kalkuláciami)

4. Majetok obstaraný v privatizácii nebol žiaden počas účtovného obdobia.

5. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	7190
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	0
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená	0

6. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku účtovnej jednotke poskytnuté neboli.

7. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Nehmotný majetok – spoločnosť neobstarala v roku 2023 žiadny nehmotný majetok.

Hmotný majetok krátkodobý, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 EUR vrátane, účtovala do nákladov.

Hmotný majetok, ktorého hodnota je vyššia ako 1700 EUR, zaradila do dlhodobého hmotného majetku a následne odpisovala, pričom:

- Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom
- Účtovná jednotka stanovila odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy podľa § 22 a následne Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z následne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Spôsob odpisovania	Ročný odpis
1	4 roky	rovnomerný odpis	$\frac{1}{4}$
2	6 rokov	rovnomerný odpis	$\frac{1}{6}$
3	8 rokov	rovnomerný odpis	$\frac{1}{8}$
4	12 rokov	rovnomerný odpis	$\frac{1}{12}$
5	20 rokov	rovnomerný odpis	$\frac{1}{20}$
6	40 rokov	rovnomerný odpis	$\frac{1}{40}$

E

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Ocenenie dlhodobého majetku				
Uvádzané na riadku 014 a 005 súvahy				
Majetok	OC k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.2023
Stroje,prístroje, zariadenie	439761	27713	12932	454542
Nehmotný majetok	14207	0	0	14207
Pohyb oprávok a opravných položiek				
Uvádzané na riadku 014 a 005 súvahy				
Majetok	OC k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	OC k 31.12.2023
Stroje,prístroje, zariadenie	423412	7655	12932	418135
Nehmotný majetok	14207		0	14207
Pohyb zostatkových cien				
Uvádzané na riadku 014 a 005 súvahy				

Majetok	ZC k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	ZC k 31.12.2023
Stroje,prístroje, zariadenie	16349			36407
Nehmotný majetok	0	0	0	0

2. Dlhodobý finančný majetok, prostredníctvom ktorého účtovná jednotka vykonáva v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou

Dlhodobý majetok	Účtovné jednotky, v ktorých vykazuje spoločnosť Amido-Exquisit s.r.o. podstatný vplyv			
	Riadok súvahy	Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	Výška VI	Výsledok hospodárenia

3. Účtovná jednotka nemá majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

4. Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku neboli.

6. Zásoby

Druh zásob	Stav k 01.01.2023	Príjmy	Úbytky	Stav k 31.12.2023	Riadok súvahy
Materiál na sklade	2317576	3750711	2538032	1695877	035
Materiál na colnom sklade	596967	2034458	1785832	497144	035
Nedokončená výroba	267935	6828365	6721880	241653	036
Hotové výrobky	102173	5061375	5016128	71249	037
Tovar vo výrobe	4079	11206	19698	2141	039
Tovar v predajni	9134	40268	38599	10404	039

Účtovná jednotka nevytvárala v období roku 2023 opravné položky k zásobám.

7. Zákazková výroba – nerealizovaná

09. Odložená daňová pohľadávka nie

Dôvod tvorby odloženej daňovej pohľadávky	Hodnota
Spolu – vplyv na výšku nákladov – účet 59200, VZS riadok 48	

10. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Stav k 01.01.2023	Tvorba	Zníženie	Riadok	Stav k 31.12.2023
------------	-------------------	--------	----------	--------	-------------------

				súvahy	
V roku 2023 neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam					

Ostatné pohľadávky tuzemsko do lehoty splatnosti:

- voči štátu z titulu nadmerného odpočtu DPH 216 977 EUR a preddavkov DPPO 36 693 (súvaha r. 063)
- voči zamestnancom 18 EUR (súvaha r. 065)

Z celkovej výšky pohľadávok 76 734,- EUR z obchodného styku v EUR sú:

- Pohľadávky voči nezávislým osobám vo výške 76 734,- EUR
- Pohľadávky voči závislým osobám vo výške 0 EUR
- Spoločnosť Amido-Exquisit s.r.o. nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Rozdelenie pohľadávok podľa doby splatnosti - krátkodobé

Typ pohľadávky	Stav k 31.12.2023
Tuzemsko	69 504
Do lehoty splatnosti	69 504
Po lehote splatnosti	
• Do 30 dní	
• Do 60 dní	
• Do 90 dní	
• Do 180 dní	
• Do 360 dní	
• 1 – 5 rokov	
Zahraničie	7 230
Do lehoty splatnosti	7 230
Po lehote splatnosti	
• Do 30 dní	
• Do 60 dní	
• Do 90 dní	
• Do 180 dní	
• Do 360 dní	
• 1 – 5 rokov	
Spolu pohľadávky z obchodného styku	76 734

Uveden ako súčasť riadku 054 v súvahe

11. Krátkodobý finančný majetok

	Stav k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Stav finančného majetku				
Hotovosť v EUR	4008	172126	167204	8930
Hotovosť v Kč	0		0	
Ceniny				

Uvádzané na riadku 072 súvahy	4008		8930
Bankový účet v EUR	103635	2501999	2559503
Uvádzané na riadku 073 súvahy			

Spoločnosť Amido-Exquisit s.r.o. nevytvárala v roku 2023 opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku. Na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo ani právo s ním obmedzene disponovať.

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu účtovnej závierky prepočítaním kurzom NBS a vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia			
OPIS	+ zvýšenie hodnoty - zníženie hodnoty	Vplyv na HV	
Prepočet peňažných prostriedkov vo valutových pokladniach			
Prepočet peňažných prostriedkov na devízových bankových účtoch			

12. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Popis	Hodnota	Rozpúšťanie	Riadok súvahy
Položky časového rozlíšenia			
Náklady týkajúce sa roku 2024, ale zaúčtované na základe došlého a uhradeného dokladu v roku 2023	3095	V januári 2024 interným zápisom, alebo postupne počas roka 2024, keď dôjde k naplneniu	076
Spolu	3095		

13. Poistenie dlhodobého majetku a zásob

Spoločnosť Amido-Exquisit s.r.o. v roku 2023 mala poistený majetok:

Poznámka: poistenie majetku v sebe zahŕňa*:

- Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou
- Poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou
- Poistenie zodpovednosti za škodu právnických osôb
- Havarijné poistenie motorových vozidiel

Spoločnosť v rámci majetkových zložiek má poistený:

- Kompletný dlhodobý majetok
- Na sklade zásoby materiálu, rozpracovanej výroby, hotových výrobkov, tovaru v predajni
- Peniaze, ceniny
- Motorové prostriedky vlastné

14. Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, resp. nevyužíva ho na základe výpožičky.

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Opis základného imania	Hodnota	Riadok súvahy
Základné imanie celkom	59749	081
Základné imanie splatené	59749	082
Základné imanie nesplatené	0	
Vlastné imanie	1227431	080
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	4,90	

Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Druh prídeltu/úhrady	Rozdelenie minulého HV	Rozdelenia HV bež. obdobia
HV (+Zisk/-Strata) k rozdeleniu	153323	
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Navýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Vyrovnanie straty minulých rokov		
Dividendy spoločníkom		
Nerozdelený zisk minulých rokov	153323	

Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby vlastnia vlastné akcie a podiely na základnom imaní	Hodnota
Hodnota podielu na základnom imaní, ktoré vlastní účtovná jednotka	100%
Hodnota podielu na základnom imaní, ktoré vlastní osoba, ktorú účtovná jednotka ovláda alebo má podstatný vplyv	100%

2.Rezervy

Popis rezervy	Stav k 1.1.	Tvorba	Zrušenie	Stav k 31.12	Riadok súvahy
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	60996	60353	60996	60353	137
Rezerva na auditorskú činnosť					

3. Závázky

Rozdelenie záväzkov z obchodného styku podľa doby splatnosti - krátkodobé

Typ záväzku	Stav k 31.12.2023
Tuzemsko	21169
Do lehoty splatnosti vrátane kalend	21169
Po lehote splatnosti	
• Do 30 dní	
• Do 60 dní	
• Do 90 dní	
• Do 180 dní	
• Do 360 dní	
• Od 1 – 5 rokov	
Zahraničie	1 522 862
Do lehoty splatnosti	1 122 351
Po lehote splatnosti	400 511
• Do 30 dní	400 511
• Do 60 dní	
• Do 90 dní	
• Do 180 dní	
• Do 360 dní	
• Od 1 – 5 rokov	
Spolu záväzky z obchodného styku	1 544 031

Uvádzané na riadku 123 súvahy

Ostatné záväzky tuzemsko do lehoty splatnosti:

- záväzky z odvodu zrážok zamestnancov 61 768,- EUR
- záväzky voči štátu z dane z príjmov 4 433,- EUR
- voči štátu z titulu sociálneho poistenia 36 664,- EUR

Z celkovej výšky záväzkov z obchodného styku 1 544 031,- EUR sú:

- Záväzky voči nezávislým osobám vo výške 21 169,- EUR
- Záväzky voči závislým osobám vo výške 1 522 861- EUR

4. Dlhodobé záväzky z finančného prenájmu

Druh	Závazky k 31.12.2023	Doba trvanie zmluvy			Mesačné platby
Evidované v majetku spoločnosti					

Spoločnosť Amido-Exquisit s.r.o. nemá pohľadávky kryté záložným právom.

5. Sociálny fond

Stav k 01.01.2023	2007
Tvorba	4244
Čerpanie	12
Stav k 31.12.2023	6239

6. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Zdaniteľný dočasný rozdiel	Odložený daňový záväzok Hodnota v EUR

7. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

Charakter	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Krátkodobý	EUR	0				

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	Tržby za výroby Tržby za služby Tržby v predajni	5898095 5076 63014
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	Rozpracovaná výroba (r.06 VZS) Zmena stavu podľa súvahy Zdôvodnenie rozdielov: - Priamy nákup - Predaj odberateľom	-2 046142 -26282 -2019 860 2 024 407 -4 547
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	Hotové výrobky (r.06 VZS) Zmena stavu podľa súvahy Zdôvodnenie rozdielov: - Priama dod.zo zahr. - Priamy predaj - Dary	-34359 -31592 2767 2767
Aktivácia tovaru		37321
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Predaj materiálu	5572 253
Finančné výnosy	Kurzové zisky celkom Úroky v bankách	

Mimoriadne výnosy		0
-------------------	--	---

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladov	Opis	Suma
Spotreba	Spotreba materiálu	2247328
	Predaný tovar v predajni	43996
Náklady za poskytnuté služby	Opravy a údržba	4532
Výber z najrozsiahlších položiek:	Nájomné	136977
	Dopravné služby	64950
	Obchodné služby	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Predaný materiál	4546
	Poistenie komerčné	
Finančné náklady	Kurzové straty	
Mimoriadne náklady	Odpis pohľadávok	0

I. DAŇ Z PRÍJMOV

1. Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov:

Text	Suma
Odložená daňová pohľadávka	0
Odložený daňový záväzok	0
Sadzba dane z príjmov 21%	

2. Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov:

Položka odloženej dane účtovaná na účty	Hodnota odloženej dane účtovanej	
	Na ťarchu účtu	V prospech účtu
nerozdelený zisk minulých rokov (428)	0	0

3. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Text	Hodnota
Splatná daň	7190
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	-49
Účtovaná daň z príjmov spolu	7141
HV pred zdanením (+ zisk, - strata)	16288
HV pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	

Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	
---	--

4. Zmena sadzby dane z príjmov.

Sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období 21%.

Sadzba dane v bežnom účtovnom období 21%.

Sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období 21%.

M.

EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Zoznam spriaznených osôb, ktorých sa týkajú informácie v tabuľke č. 2

Obchodné meno	Sídlo
Amidex Produktions- und Vertriebsgesellschaft m.b.H.	Aumühlweg 17 – 19, Objekt 1 C, A-2544 Leobersdorf, Rakúska republika

N.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

O

PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Popis základného imania

Základné imanie celkom	59 749
Spoločníci:	
• Amidex Produktions- und Vertriebsges. mbH, Rakúsko v konkurze	100%
Výška upísaného imania nezapísaného v OR	0

Vlastné imanie, jeho popis, výška a zmeny

	Stav k 1.1.2023	Stav k 31.12.2022	Zmena	Riadok súvahy
Vlastné imanie spolu	1218284	1227431		080
• Základné imanie (411)	59749	59749	0	081
• Ostatné kapitálové fondy (413)	89987	89987	0	086
• Zákonný rezervný fond (421)	19154	19154	0	088
• Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	919522	1072845		098
• Neuhradená strata minulých rokov (429)	-23451	-23451	0	099
	153323	9147		100

• Hospodársky výsledok bežného obdobia				
Celkový súčet				x