

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov spoločnosti: KONEX elektro, spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti: Rastislavova 7, 040 01 Košice
Dátum založenia: 5.10.1993
Dátum zápisu do OR: 15.11.1993
Identifikačné číslo: 31680569

Spoločnosť je platcom DPH

IČ DPH: SK2020491506

Hlavné činnosti spoločnosti

podľa výpisu z OR:

- veľkoobchod a maloobchod – elektrotechnické výrobky, výrobky hutníckeho a spotrebného priemyslu
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- faktoring a forfaiting
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- vykonávanie nákladnej cestnej dopravy vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- montáž, rekonštrukcia, údržba elektrických zariadení
- oprava vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu: E2 technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov. Triedy objektov: A objekty bez nebezpečenstva výbuchu
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie - meranie denného a umelého osvetlenia

Zoznam prevádzok:

VO sklad Košice, Dopravná 1
VO sklad Spišská Nová Ves
VO sklad Ružomberok
MO predajňa Ružomberok
MO predajňa Moldava
MO predajňa Trebišov
VO sklad Michalovce
VO sklad Košice, Stavomontáže

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie roka 2022 je 19.5.2023. Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do zbierky listín dňa 24.5.2024, Výročná správa za rok 2022, Správa audítora boli uložené do zbierky listín dňa 22.6.2023.

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

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

Účtovná jednotka je zatriedená do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka** podľa nasledujúcich údajov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	4 324 517	5 224 785
Čistý obrat celkom	18 024 499	16 529 917
Počet zamestnancov	56	60

Valné zhromaždenie dňa 30.6.2023 schválilo spoločnosť Krajčír & Krajčírová s.r.o., Popradská 64A , 04011 Košice, Licencia SKAU č. 421 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Informácie o počte zamestnancov:

Ukazovateľ	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný počet	56	60
Stav pracovníkov k 31.12.	54	59
Z toho vedúci zamestnanci	4	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KONEX, s.r.o., Košice	9 826	59,2	59,2	59,2
Lastomírska Viera	3 021	18,2	18,2	18,2
Ing. Ján Adamov	2 258	13,6	13,6	13,6
Ing. Jaroslav Čepčík	1 494	9	9	9
Spolu	16 599	100	100	100

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

Spoločnosť má spriaznené a závislé osoby. Podrobný popis transakcií je uvedený v ďalšej časti poznámok.

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť neposkytla žiadne finančné prostriedky ani iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Spoločnosť v účtovnom období vykonala opravu chýb minulých účtovných období nasledovne:

1. Časť odloženej daňovej pohľadávky v sume 9.560 Eur vyplývajúca z tvorby opravných položiek k zásobám k 31.12.2022 bola zaúčtovaná v účtovnom období 2023 na účet 428. Podrobnejšie je uvedené v časti 11. Odložená daň.
2. Odložený daňový záväzok, ktorý bol v účtovnej závierke k 31.12.2022 vykázaný na riadku 117 súvahy v sume 3.019 Eur, je v účtovnej závierke k 31.12.2023 vykázaný na riadku 052 súvahy v bezprostredne predchádzajúcom období spolu s odloženou daňovou pohľadávkou. Spoločnosť vykonala úpravu vykazovania odloženého daňového záväzku, kedy vykazuje v bežnom aj v minulom období jeden zostatok voči jednej finančnej inštitúcii a nerozčleňuje túto položku na zostatok pohľadávky a záväzku.

Spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme.

2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

V roku 2023 nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód okrem nasledovného prípadu. V roku 2023 došlo k zmene metodiky výpočtu dlhodobej rezervy na odchodné. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období tvorila spoločnosť rezervu na odchodné vo výške jedného priemerného mesačného zárobku a súvisiacich odvodov len ku pracovníkom, pri ktorých bol predpokladaný odchod do dôchodku v nadchádzajúcich dvoch rokoch.

V roku 2023 tvorila spoločnosť rezervu na odchodné vo vzťahu k všetkým zamestnancom spoločnosti, ktorí sú v trvalom pracovnom pomere, a to pri zohľadnení pravdepodobnosti dosiahnutia dôchodkového veku počas trvania pracovného pomeru. Spoločnosť pri výpočte použila úrokovú mieru 4,4% p.a. (výnosová miera štátnych dlhopisov so splatnosťou 17 rokov, čo približne zodpovedá priemernému počtu rokov do dosiahnutia dôchodkového veku zamestnancami v spo). v spoločnosti).

V dôsledku zmeny metodiky výpočtu rezervy na odchodné došlo k zvýšeniu rezervy o 27.219 Eur, ktoré sú zaúčtované v nákladoch účtovného obdobia 2023.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- a) Investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- b) Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Jedná sa o vklady do základného imania v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom. Ocenenie podľa spoločenských zmlúv, resp. iných zmlúv. Pri vklade do základného imania v cudzej mene by bol tento vklad k 31.12. prepočítaný kurzom ECB.
- c) Podnik nakupoval zásoby. Spôsob účtovania zásob – A. Nakupované zásoby sa oceňovali cenou obstarania a nákladmi – dopravné, provízie, bonusy, clo a pod. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru internou smernicou stanoveným spôsobom takto:

PS na účte 132 (CR) + prírastok MD 132 (CR)

_____ x úbytok zásob D 132-001 až 020

PS na účte 132 bez CR + prírastky účtu 132-001 až 132-020

Od 1.1.2008 po prechode na nový IS KARAT sa pri vyskladňovaní zásob používa metóda FIFO. Rozdiely v ocenení, ktoré vznikali z použitia tejto metódy, boli zúčtované interným dokladom buď priamo do nákladov +- (v prípade, že sa jednalo o už predaný tovar) alebo na účet 132-090 (v prípade, že sa jednalo o tovar, ktorý je ešte na sklade). Skontá priznané z dôvodu skoršej úhrady boli účtované na účet 504 s mínusom, ostatné bonusy v priebehu roka účtujeme na účet 132 a na konci obdobia sa rozpočítajú vyššie uvedeným spôsobom.

- d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) 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.
- h) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- i) 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,
 - možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
- j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- k) Leasing – majetok prenajatý od roku 2004 sa vo výške istiny považuje za vlastný dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje rovnomerne podľa dĺžky trvania leasingu. Majetok obstaraný formou úveru od leasingovej spoločnosti sa považuje za vlastný dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje

rovnomerne (daňovo), podľa zaradenia do odpisovej skupiny. Do úplného splatenia je zabezpečený v prospech leasingovej spoločnosti Zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

- l) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové zisky a kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje sa účtujú výsledkovo.
- m) Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH. Taktiež sú znížené o príp. zľavy bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o zľavu dodatočne uznanú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, ako aj zásob sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku je tvorená v prípade dubióznych alebo sporných pohľadávok na základe posúdenia pravdepodobnosti ich inkasovania v budúcnosti.

Tvorba opravnej položky k zásobám tovaru bola v zmysle internej smernice stanovená takto:

- Nepohyblivý tovar do 5 rokov tvorba vo výške 10% z hodnoty tovaru
- Nepohyblivý tovar od 5 do 10 rokov tvorba vo výške 50% z hodnoty tovaru
- Nepohyblivý tovar nad 10 rokov tvorba vo výške 100% z hodnoty tovaru

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, ak hodnota technického zhodnotenia u jednotlivého majetku za rok presiahne sumu 1700 €, ináč sa zúčtuje do nákladov. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy, stavby	40	lineárna	2,5 až 5
Drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

3. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívované N na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Oprávky								
Stav na začiatku	0	121075	0	0	0			121075
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	121075	0	0	0			121075
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované N na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	120607	0	0	0			120607
Prírastky	0	468	0	0	0			468
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	121075	0	0	0			121075
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	468	0	0	0	0	0	468
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	52488	886387	0	0	790	0	0	939665
Prírastky	0	0	50562	0	0	0	0	0	50562
Úbytky	0	0	99545	0	0	0	0	0	99545
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	52488	837404	0	0	790	0	0	890682
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		38438	761081	0	0	0			799519
Prírastky		1732	71702	0	0	0			73434
Úbytky		0	99545	0	0	0			99545
Presuny									0
Stav na konci ÚO		40170	733238	0	0	0			773408
Oprav. položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostat.hodnota									
Stav na zač. ÚO	0	14050	125306	0	0	790	0	0	140146
Stav na konci ÚO	0	12318	104166	0	0	790	0	0	117274

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné oceneneie									
Stav na začiatku ÚO	0	52488	873119	0	0	790	0	0	926396
Prírastky	0	0	66341	0	0	0	66341	0	132682
Úbytky	0	0	53073	0	0	0	66341	0	119414
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	52488	886387	0	0	790	0	0	939664
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		36706	742047	0	0	0			778753
Prírastky		1732	72107	0	0	0			73839
Úbytky		0	53073	0	0	0			53073
Presuny									0
Stav na konci ÚO		38438	761081	0	0	0			799519
Oprav. položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostat.hodnota									
Stav na zač. ÚO	0	15782	131072	0	0	790	0	0	147643
Stav na konci ÚO	0	14050	125306	0	0	790	0	0	140146

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	112 415
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Jedná sa o majetok obstaraný formou autoúveru, zabezpečený Zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

c) Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podiel CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizované v a- tel'né CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DD Finanč. majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1r	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté pred- davky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spo- l u
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	996
Prírastky										0	0	0
Úbytky										0	0	0
Presuny												0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	996
Opravné položky												
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky												0
Úbytky												0
Presuny												0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na zač. ÚO	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	996
Stav na kon.ÚO	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	996

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie												Spolu
	Podiel CP a podiely v prepojených jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojených jednotiek	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených jednotiek	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DD Finanč. majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1r	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté predpady na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku ÚO	4103	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	5099
Prírastky										0	0	0	
Úbytky										0	0	0	
Presuny													0
Stav na konci ÚO	4103	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	5099
Opravné položky													
Stav na začiatku ÚO		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Prírastky													0
Úbytky													0
Presuny													0
Stav na konci		0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
Účtovná hodnota													
Stav na zač. ÚO	4103	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	5099
Stav na kon.ÚO	4103	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	5099

Spoločnosť má podiel na nadačnom imaní Nadácie Východoslovenského onkologického ústavu v Košiciach.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
V prepojených účtovných jednotkách					
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Nadácia Vsl. onkologického ústavu Košice	15	15	996		996
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	996

Údaje o hospodárskom výsledku a hodnote vlastného imania v tabuľke uvedených spoločností ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli k dispozícii.

4. ZÁSoby

Zásoby	Brutto	Oprávky	Netto	Minulé obdobie
materiál	82 337	0	82 337	83 040
tovar	2 029 945	80 555	1 949 390	2 012 698
SPOLU:	2 112 282	80 555	2 031 727	2 095 738

Opravné položky k zásobám tovaru boli tvorené v zmysle internej smernice.

<u>Tvorba opravných položiek k nepohyblivým zásobám</u>					
Rok tvorby		2023			
	Obdobie od	Obdobie do	Hodnota zásob tovaru	% tvorby OP	Suma OP
Nepohyblivé zásoby - 10 rokov a viac	1.1.2009	31.12.2023	33 696,09 €	100%	33 696,09 €
Nepohyblivé zásoby - do 10 rokov	1.1.2014	31.12.2023	55 758,35 €	50%	27 879,18 €
Nepohyblivé zásoby - do 5 rokov	1.1.2019	31.12.2023	189 794,99 €	10%	18 979,50 €
					80 554,76 €

<u>Tvorba opravných položiek k nepohyblivým zásobám</u>					
Rok tvorby		2022			
	Obdobie od	Obdobie do	Hodnota zásob tovaru	% tvorby OP	Suma OP
Nepohyblivé zásoby - 10 rokov a viac	1.1.2008	31.12.2022	17 923,16 €	100%	17 923,16 €
Nepohyblivé zásoby - do 10 rokov	1.1.2013	31.12.2022	29 305,36 €	50%	14 652,68 €
Nepohyblivé zásoby - do 5 rokov	1.1.2018	31.12.2022	131 369,56 €	10%	13 136,96 €
					45 712,80 €

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo – stav k 31.12.2023	2 107 891
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Zmluvou o zriadení záložného práva v prospech ČSOB, a.s. k súboru hnutelných vecí bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv registrované pod spisovou značkou 14072/2022 záložné právo k hnutelným veciam (zásobám tovaru). Hodnota zásob, na ktoré sa vzťahuje záložné právo sa raz mesačne aktualizuje.

5. POHĽADÁVKY

Názov položky	Brutto	Opravné položky	Netto	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pohľadávky	35 929	0	35 929	13 866
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
iné pohľadávky	5 180	0	5 180	5 180
odložená daňová pohľadávka	30 749	0	30 749	5 667
Krátkodobé pohľadávky	1 452 122	11 808	1 440 314	2 938 043
Pohľadávky z obchodného styku	1 351 515	11 808	1 339 707	2 901 631
- voči prepojeným ÚJ	0	0	0	68
- ostatné pohľ. z obch. styku	1 351 515	11 808	1 339 707	2 901 563
Daňové pohľadávky	39 215	0	39 215	108
iné pohľadávky	61 392	0	61 392	36 304

V položke dlhodobé pohľadávky je zaúčtovaná uhradená zábezpeka.

Názov položky	Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti viac ako 5 rokov
Dlhodobé pohľadávky	35 929	35 929	0	0
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
iné pohľadávky	5 180	5 180	0	0
odložená daňová pohľadávka	30 749	30 749	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 452 122	1 241 468	210 654	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 351 515	1 140 861	210 654	0
- voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0
- ostatné pohľ. z obch. styku	1 351 515	1 140 861	210 654	0
Daňové pohľadávky	39 215	39 215	0	0
iné pohľadávky	61 392	61 392	0	0

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť tvorí:

- Na pohľadávky prihlásené do konkurzu alebo v reštrukturalizácii vo výške 100 % v tom zdaňovacom období, kedy bol konkurz vyhlásený, resp. reštrukturalizáciu súd povoľuje.
- Ostatné pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých je riziko nezaplatenia a z toho dôvodu boli alebo aj neboli (v závislosti od rentability takéhoto úkonu), riešené súdnou cestou. Opravné položky sa tvoria v zmysle zákona o dani z príjmov vo výške závisiacej od počtu dní po lehote splatnosti.
- V roku 2023 bola vytvorená nedaňová opravná položka vo výške 100%, t.j. 7 697,68 €. Jedná sa o pohľadávku, ktorá vznikla v roku 2023, a ktorú si uplatňujeme voči bývalému zamestnancovi aj súdnou cestou.

Položka	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Čerpanie	Stav na konci obdobia
Opravné položky - konkurz, reštrukturalizácia	20 288	851	19 273	1 866
Opravné položky - ostatné - daňové	3 718	1 751	3 225	2 244
Opravné položky - ostatné - nedaňové	0	7 698	0	7 698
Opravné položky spolu	24 006	10 300	22 498	11 808

Odpis pohľadávok

V roku 2023 boli odpísané pohľadávky takto:

- v konkurze na základe rozhodnutia o ukončení konkurzu alebo reštrukturalizácie 19 273,28€
- zastavené exekúcie z dôvodu nemajetnosti 2 737,75€
- z dôvodu likvidácie, výmazu 0 €
- všetky odpísané pohľadávky naďalej vedieme na podsúvahových účtoch

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo – stav k 31.12.2023	x	1 273 001
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Zmluvou o zriadení záložného práva v prospech ČSOB, a.s. k pohľadávkam boli v Notárskom centrálnom registri záložných práv registrované dve registrácie záložného práva k pohľadávkam. Stav založených pohľadávok sa mesačne aktualizuje.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné účty		
Pokladnica, ceniny	23 464	29 091
Účty v bankách – stav k 31.12.2023	625 114	0
Bankové účty termínované z toho :	0	0
Peniaze na ceste	4 000	0

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať. Cenné papiere nevlastní.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 379	6 906
- náklady na IS KARAT - základná ročná podpora	3 142	2 734
- ostatné (poistné, predplatné, služby NDS, reklama, prenájom)	7 237	4 172
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nárok na úrokovú dotáciu z poskytnutého úveru SIH	35 311	0

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené z podielov upísaných a plne splatených vkladov, celková hodnota 16 599, - €. Podrobne o štruktúre a výške podielov je popísané v časti I. Základné informácie o účtovnej jednotke.

Informácia o rozdelení účtovného zisku:

O rozdelení výsledku za rok 2022 rozhodlo Valné zhromaždenie na svojom rokovaní dňa 19.5.2023, kedy bola schválená aj účtovná závierka za rok 2022 a Výročná správa za rok 2022.

Názov položky	Účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk 2022	470 023,50
Rozdelenie účtovného zisku	470 023,50
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	23,50
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	470 000,00
Iné	
Spolu	470 023,50
Hospodársky výsledok 2022	470 023,50

9. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	43 072	0	0	43 072
Rezerva na neukončené súdne spory	0	6 752	0	0	6 752
Rezerva na odchodné	0	36 320	0	0	36 320
Krátkodobé rezervy, z toho	33 737	27 165	30 337	3 400	27 165
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	12 619	13 542	12 619	0	13 542
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 500	2 000	3 500	0	2 000
Rezerva na nevyfakturované bonusy odberateľské	12 128	8 383	12 128	0	8 383
Rezerva na dodávateľské bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na energie (súv. s nájomom)	0	0	0	0	0
Rezerva na pozáručné opravy	100	0		100	0
Rezerva na odchodné	5 390	3 240	2 090	3 300	3 240

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho	40 878	28 405	35 112	434	33 737
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	13 116	12 619	13 116	0	12 619
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 200	3 500	3 200	0	3 500
Rezerva na nevyfakturované bonusy odberateľské	13 115	12 128	13 115	0	12 128
Rezerva na dodávateľské bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na energie (súv. s nájomom)	0	0	0	0	0
Rezerva na pozáručné opravy	434	100	0	434	100
Rezerva na odchodné	11 013	58	5 681	0	5 390

10. ZÁVÄZKY

Dlhodobé záväzky	Zostatok na konci obdobia	Z toho v lehote splatnosti	Po lehote splatnosti do 360 dní	Po lehote splatnosti do 1080 dní	Po lehote splatnosti viac ako 1080 dní
Ostatné dlhodobé záväzky, 479	46 412	46 412	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky	Zostatok na konci obdobia	Z toho v lehote splatnosti	Po lehote splatnosti do 360 dní	Po lehote splatnosti do 1080 dní	Po lehote splatnosti viac ako 1080 dní
Záväzky z OS - tuzemské ostatné	1 434 669	1 434 669			
Záväzky z OS - zahraničné, ostatné	212 895	211 258	1 637		
Záväzky z OS - priamo prepojené ÚJ	2 270	2 270			
Záväzky z OS - nepriamo prepoj.ÚJ	0				
Prijaté preddavky	9 156	9 156			
Ostatné záväzky	138	138			
Záväzky voči spoločníkom	171 360	1 800		24 360	145 200
Krátkodobé finančné výpomoci	248 640		10 656		237 984
Ostatné 479 - krátkodobé	25 151	25 151			

Pri úhradách záväzkov spoločnosť v značnej miere využívala možnosť úhrady pred splatnosťou s využitím poskytovaných skont, ktoré boli poskytované v rozpätí od 1% po 5%. Celková hodnota takto poskytnutých skont predstavovala v roku 2023 sumu 103 137,81 €.

Ostatné položky záväzkov:

Položka	Zostatok – bežné obdobie	Zostatok – minulé obdobie
Záväzky voči zamestnancom	60 072	63 535
Záväzky zo sociálneho poist.	38 298	40 769
Daňové záväzky	72 074	150 287

Všetky uvedené zostatky sú v lehote splatnosti.

11. ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň za rok 2023 bola vypočítaná a zaúčtovaná z dôvodu:

Položka	Daňová základňa	Vypočítaná daň	Doúčtovanie rozdielu
Náklady roku 2023, ktoré boli pripočítateľné z dôvodu nezaplatenia	13 928,56	2 925,00	49,72 € Odložená daň – pohľadávka
Závázky viac ako 360 dní po splatnosti	0	0	1 376,30 Odúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky
Nedaňové rezervy	56 694,48	11 905,84	7 470,94 Odložená daň – pohľadávka
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC	12 449,89	2 614,48	404,20 Zníženie výšky odloženého daňového záväzku
Náklady roku 2023 – nedaňová tvorba OP k pohľadávkam	7 697,68	1 616,51	1 616,51 Zaúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky
Náklady na tvorbu OP k zásobám tovaru	80 554,77	16 916,50	9 599,69 odložená daňová pohľadávka, zaúčtovaná na účet 428, časť týkajúca sa roku 2022 7 316,81 – zaúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky

12. DOTÁCIE ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU

Poskytovateľ dotácie	Typ dotácie	Suma
Dotácia z MH SR – Schéma štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine č. SA 104846	Dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny – za obdobie január až november 2023	14 979,50 €
NDF II. (Úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikrizová záruka)	Úroková dotácia, ktorá predstavuje náhradu úrokov z úveru max. vo výške 4% p.a.. V roku 2023 účtované na účte 385 – Príjmy budúcich období, z dôvodu možnosti požiadať o poskytnutie v marci 2024	35 310,51 €

Predpokladaná výška pomoci de minimis z titulu uzatvorenia **Zmluvy o účelovom úvere č. 0207/23/02269** zo dňa 1.2.2023 predstavuje sumu 178 928,44 EUR, pričom táto sa skladá z pomoci vo forme záruky vo výške 100 693,34 EUR a z bonifikácie úroku vo výške 78 235,10 EUR – úrokovej dotácie dohodnutej v max. výške 4% p.a. alebo max. 10% z istiny úveru.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 478	10 236
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 062	6 507
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 062	6 507
Čerpanie sociálneho fondu	7 749	10 265
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 791	6 479

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona vo výške 0,6% z miezd.
Čerpanie:

- stravovanie 7 028 €
- doprava 715 €

14. INFORMÁCIE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchá- dzajúce ÚO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery					0	0
Zmluva o účelovom úvere Úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikrizová záruka	EUR	3M EURIBOR + 0,57% p.a.	25.02.2027	1 180 000	1 180 000	0
Bežné bankové úvery					Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Zmluva o poskytovaní úverov – kontokorentný úver do výšky úverového limitu 3 mil. EUR	EUR	1,3 % p.a.+ 1M EURIBOR, záväzková provízia 0,1% p.a.	Do ukončenia platnosti zmluvy		-35 311	-1 685 604
- neprekročiteľný záväzkový limit na platobné záruky s platnosťou do 5 rokov do výšky 150 000€	EUR	1,3 % p.a.+ 1M EURIBOR, záväzková provízia 0,1% p.a.	Do ukončenia platnosti zmluvy		0	0

Ďalšie informácie k poskytnutým úverom

Na zabezpečenie vyššie uvedených úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, ktoré sú majetkom materskej spoločnosti KONEX, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice, záložné právo k pohľadávkam, záložné právo k súboru hnutel'ných vecí - zásoby tovaru, vinkulácia poisťného plnenia

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
pôžičky od spoločníkov	EUR	0	rôzny		171 360	310 664
Krátkodobé finančné výpomoci						
Pôžičky - prepojené FO	EUR	3	rôzny		248 640	494 700

Krátkodobé finančné výpomoci a pôžičky od spoločníkov neboli v roku 2023 úročené. Jedná sa o pôžičky pre zvýšenie obrátového kapitálu firmy.

15. INFORMÁCIE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA PASÍV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	5 000
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. VÝNOSY

Oblasť odbytu a	Tovar (604)		Služby (602)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Tuzemsko – tovar, služby	17 602 776	16 182 474	33 863	71 714
EU – tovar, služby	387 860	275 729	0	0
Spolu	17 990 636	16 458 203	33 863	71 714

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	33 863	71 714
Tržby za tovar	17 990 636	16 458 203
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súv. s bežnou činnosťou	3 287 556	1 148 852
Celkové výnosy	21 312 055	17 678 769
Čistý obrat (časť úč. tr. 6 podľa zákona)	18 024 499	16 529 917

Ostatné položky výnosov:

Položka	Obrat - bežné obdobie	Obrat – minulé obdobie
Aktivácia materiálu a tovaru	396 748	403 982
Tržby z predaja DHIM a HIM	4 083	1 501
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	165	2 274
Ostatné pokuty	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok - postúpenie	2 796 654	707 754
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	46 595	29 900
Tržby z predaja cenných papierov	0	3 202
Úroky (zúčtovaný nárok na úrokovú dotáciu)	35 311	0
Kurzové rozdiely – zisky	302	239
Ostatné finančné výnosy	7 698	0

17. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Spotreba materiálu	514 721	536 024
- z toho materiál - výroba	408 282	402 325
Spotreba energie	91 802	92 316
Predaný tovar	14 930 915	13 209 869
Tvorba opravných položiek k zásobám	34 842	45 713
Opravy a udržiavanie	43 008	54 519
Cestovné	9 871	7 309
Náklady na reprezentáciu	8 919	7 858
Ostatné služby	538 940	565 423
- z toho náklady na audit	3 500	3 500
- z toho nájomné	313 948	211 693
- z toho reklama	4 275	1 447
- z toho náklady na obchodné zastúpenie	75 989	76 753
- z toho náklady na IS	45 950	34 488
- ostatné služby	95 278	237 542
Mzdové náklady	1 169 131	1 218 199
Zákonné sociálne poistenie	402 818	392 453
Zákonné sociálne náklady	81 534	40 302
Ostatné sociálne náklady	0	0
Daň z motorových vozidiel	3 869	3 977
Ostatné dane a poplatky	6 666	7 468
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-11 711	1 446
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	33 064	32 417
Manká a škody	10 229	2 268
Odpisy	73 434	74 307
Úroky	101 499	44 102
Kurzové rozdiely	1 063	4 332
Ostatné finančné náklady	40 239	22 062
Manká a škody na finančnom majetku	7 698	0

18. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	400 839	x	x	604 462	x	x
Teoretická daň	x	84 176	21	x	126 937	21
Daňovo neuznané náklady	182 129	38 247	21	94 443	19 833	21
Výnosy nepodliehajúce dani	87 077	18 286	21	30 726	6 452	21
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu:	495 891			668 179		
Splatná daň z príjmov	x	104 137	21	x	140 318	21
Odložená daň z príjmov	x	-15 482	21	x	-5 877	21
Celková daň z príjmov	x	86 655	21	x	110 989	x

19. ZÁVISLÉ TRANSAKCIE

Služby	<i>Príjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Poznámka</i>
KONEX, s.r.o.		156 701	Nájom skladových a administratívnych priestorov, prefa N - energie
KONEX ELMAT	0	8 260	Nájom skladových a administratívnych priestorov, prefa N - energie
Iné závislé osoby		12 584	Právne služby a služby BOZP
Úvery, pôžičky - úroky			
Fyzické osoby	0	0	
Zásoby			
KONEX, s.r.o.	110		Tovar

Spoločnosť neposkytovala príjmy, resp. iné výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie 411, 491	16 599	0	0		16 599
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	169 767	0	0		169 767
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		0
Rezervný fond na vlast. akcie a vlastné podiely 417,421	1 660	0	0		1 660
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	189 223	0	0		189 223
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	20	0	0		20
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	13 092	9 623	0		22 715
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného ÚO 431	470 021	312 184	470 000	21	312 184
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie 411, 491	16 599	0	0		16 599
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0	0	0		0
Emisné ážio 412	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy 413	169 767	0	0		169 767
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0	0	0		0
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	1 660	0	0		1 660
Štatutárne fondy 423	0	0	0		0
Ostatné fondy 427	189 223	0	0		189 223
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	20	0	0		20
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	124 241	0	111 300	151	13 092
Neuhradená strata minulých rokov 429	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	391 151	470 021	391 000	151	470 021
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0				0

21. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Položky podsúvahových účtov:

Položka	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Tovar v komise – ročné obraty	332 805	352 966
Odpísané pohľadávky – ročný obrat	22 498	8 660

O udalostiach, ktoré by mohli mať vplyv na vykazované údaje – súdne spory vedené voči spoločnosti - bolo z dôvodu opatrnosti účtované a bola vytvorená opravná položka v 100% výške, preto nie sú vedené na podsúvahových účtoch.

22. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH – CASH FLOW

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	400 838	604 462
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	205 667	155 852
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	73 434	74 307
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	36 499	-7 141
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	22 644	38 499
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-43 794	9 125
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	101 499	44 102
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-10	-17
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	4 083	-2 277
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	11 311	-746
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 678 972	-102 813
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 538 411	502 514
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	121 621	-612 003
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	18 940	6 676

A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 285 477	657 501
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-66 188	-44 102
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 219 289	613 400
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-195 012	-180 840
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 Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 024 277	432 559
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	468
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50 562	-66 809
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 na obchodovanie (-)	-	-2 426
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 083	1 501
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 (+)	-	3 202
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.)	-46 479	-64 065
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy 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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-884 311</i>	<i>122 090</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	35 894	42 715
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 (-)	-64 547	-61 475
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	178 337	326 361
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-563 702	-185 512
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-

C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	1 180 000	-
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-1 650 293	-
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-470 000	-502 300
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 354 311	-380 210
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	623 487	-11 716
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	29 091	40 807
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	652 578	29 091
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	652 578	29 091

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke za rok 2023.

Košice, 22.3.2024

Spracovala: Alica Alezárová