

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2023

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 8 0 8 1 9 9 5

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 7 1 2 0 8 8

DIČ

2 0 2 0 4 9 3 2 2 2

Kód SK NACE

4 2 . 9 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

N E A T A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

L E T N Á

Číslo

2 7

PSČ

0 4 0 0 1

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

0 0 5 5 / 6 2 2 2 6 7 4

Číslo faxu

0 0 5 5 / 6 2 5 5 6 2 5

E-mailová adresa

M E L N I C A K @ N E A T - E N E R G Y . C O M

Zostavené dňa:
26.3.2024

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

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

*) Vyznačuje sa ☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov účtovnej jednotky: **NEAT a.s.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Letná 27, 040 01 Košice**
IČO: **31712088**
Daňové identifikačné číslo: **2020493222**
Dátum založenia: **4.5.1995**
Dátum zápisu do OR, deň vzniku: **8.8.1995**
Zapísaná **OR Košice 1**
Oddiel **Sa**
Vložka číslo **1378/V**

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výskum, vývoj, výroba strojov, prístrojov a zariadení s mechanickým pohonom
- projektová činnosť v investičnej výstavbe
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním - Pozemné stavby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- odborné prehliadky a odborné skúšky, oprava a údržba, montáž a rekonštrukcia na plynových zariadeniach v rozsahu: - zariadenia skupiny A c,d,e,g - zariadenia skupiny B c,g
- odborné prehliadky a odborné skúšky, oprava a údržba, montáž a rekonštrukcia na tlakových zariadeniach: - zariadenia skupiny A b1,b2,c - zariadenia skupiny B a, b1, b2, c,fl,f2

3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023
- účtovná jednotka nepodlieha auditu
- účtovná závierka za rok 2022 bola schválená valným zhromaždením dňa 26.5.2023

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH A ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán - predstavenstvo:

Ing. Jozef Melničák, bytom: Zinková 20, Košice – predseda predstavenstva

Ing. Jozef Pavlo, PhD., bytom: Komenského 10, Košice – podpredseda predstavenstva

Ing. Martin Vrlík, bytom: Strelníky 83, Ľubietová - člen predstavenstva

Dozorný orgán - dozorná rada:

Ing. Štefan Šulek, bytom: Húsková 9, Košice – predseda DR

Ing. Milan Sládeček, bytom: Pod Hrabinou 748/104B, Košice – člen

Ing. Jozef Vrlík, bytom: Družicová 2, Košice – člen

- akcie spoločnosti sú listinné, na meno,
- akcie spoločnosti sú verejne neobchodovateľné cenné papiere,
- emitent informácie o štruktúre akcionárov nezverejňuje,
- po súvahovom dni nastala zmena, ktorá bude zapísaná v obchodnom registri, nakoľko došlo k úmrtiu jedného z členov predstavenstva (podpredseda predstavenstva)

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- spoločnosť nemá dcérske podniky a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

- účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti
- účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

E. SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní a neeviduje
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou (obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním; súčasťou obstarávacej ceny je doprava, montáž, technické zhodnotenie ako zvýšenie obstarávacej ceny, a pod; súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely)
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – spoločnosť neaktivovala náklady na vytvorenie dlhodobého majetku v roku 2023 ani takýto majetok nevlastní
- dlhodobý finančný majetok spoločnosť v priebehu roka 2023 nenadobudla, cenné papiere a majetkové účasti ocenila spoločnosť pri nákupe v minulých rokoch obstarávacími cenami

- odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa odpisových sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov; odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania
- drobný dlhodobý majetok sa účtuje ako zásoba a do nákladov sa jednorázovo zahŕňa pri jeho vyskladnení do užívania

zásoby

- nakupované zásoby spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou (obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním; súčasťou obstarávacej ceny je prepravné, clo, poštovné a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely a úroky)
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstarávala
- zásoby obstarané iným spôsobom spoločnosť neeviduje

pohľadávky

- pohľadávky spoločnosť oceňuje pri vzniku menovitou hodnotou

finančné účty

- peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou

časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

- položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (§ 3 zákona o účtovníctve)

záväzky a rezervy

- záväzky spoločnosť oceňuje pri vzniku menovitou hodnotou
- ak pri inventarizácii spoločnosť zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení
- rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymezením alebo výškou; spoločnosť ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania; oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

odložené dane

- boli k 31.12.2014 odúčtované, spoločnosť o nich ďalej rozhodla neúčtovať

časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

- položky časového rozlíšenia, ak je známa presná suma a obdobie sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada o vecnej a časovej súvislosti o účtovaných skutočnostiach

deriváty

- deriváty spoločnosť v roku 2023 nevlastnila

majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- majetok a záväzky zabezpečené derivátmi spoločnosť v roku 2023 nevlastnila

prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

- prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť nevlastní

cudzia mena

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky publikovaným Národnou bankou Slovenska, platným ku dňu, ku ktorému sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia

výnosy

- tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty; sú znížené o zľavy a zrážky (dobropisy, bonusy, skontá..)

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

- spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok neeviduje

2. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	- spoločnosť neeviduje
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	- spoločnosť neeviduje

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

- prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v bežnom účtovnom období je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane
- spoločnosť neeviduje majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od ocenenia v účtovníctve
- spoločnosť netvorí opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11263						112673
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			112673						112673
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			76362						76362
Prírastky			14294						14294
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			90656						90566
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36311						36311
Stav na konci účtovného obdobia			22017						22017

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			86917						86917
Prírastky			25756						25756
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			112673						112673
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			58545						58545
Prírastky			17817						17817
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			76362						76362
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28372						28372
Stav na konci účtovného obdobia			36311						36311

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

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

5. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1992							1992
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1992							1992
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1992							1992
Stav na konci účtovného obdobia		1992							1992

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1992							1992
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1992							1992
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1992							1992
Stav na konci účtovného obdobia		1992							1992

6. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	- spoločnosť neeviduje
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	- spoločnosť neeviduje

7. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Mraztech a.s.					1992
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1992

- požadované informácie neboli dostupné

8. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

- spoločnosť dlhové CP neeviduje

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

- spoločnosť poskytnuté dlhodobé pôžičky neeviduje

10. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

- spoločnosť opravné položky k zásobám neeviduje

11. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- spoločnosť zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať neeviduje

12. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- spoločnosť o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj v roku 2023 účtovala
- výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť k 31.12.2023 nemala rozpracovanú zákazku, tzn. k 31.12.2023 neúčtovala o rozpracovanej zákazke.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	765560	0	765560
Náklady na zákazkovú výrobu	642666	0	642666
Hrubý zisk / hrubá strata	122894	0	122894

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	765560	765560
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

13. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

- spoločnosť v roku 2023 opravné položky k pohľadávkam netvorila ani o nich neúčtovala

14. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň. P			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	233301		233301
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky			
Daňové pohľadávky a dotácie	6322		6322
Iné pohľadávky	768		768
Krátkodobé pohľadávky spolu	240391		240391

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	240391	297038
Krátkodobé pohľadávky spolu	240391	297038
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

15. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- spoločnosť neviduje

16. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4286	2867
Bežné bankové účty	288810	434973
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	293096	437840

17. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- spoločnosť neviduje

18. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- spoločnosť neviduje

19. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

- spoločnosť neviduje

20. Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1692	1533
Predplatné, poistné, a pod.	1692	1533

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- spoločnosť neviduje

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

- o rozdelení výsledku hospodárenia rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 26.5.2023 nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	122053
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Dar – hnutie Fokoláre, Ekonomika spoločenstva	2053
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	120000
Spolu	122053

3. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č.1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12271	8693	5485	1388	14091
Rezervy na dovolenky	5485	4865	5485		4865
Rezervy na reklamácie	6786	3828		1388	9226

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	10995	10884	6893	2715	12271
Rezervy na dovolenky	6893	5485	6893		5485
Rezervy na reklamácie	4102	5399		2715	6786

4. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	182787	248304
Krátkodobé záväzky spolu	182787	248304
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1738	1354
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1738	1354

5. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

- boli k 31.12.2014 odúčtované, spoločnosť o nich ďalej rozhodla neúčtovať

6. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1354	1002
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1196	1101
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1196	1101
Čerpanie sociálneho fondu	812	750
Konečný zostatok sociálneho fondu	1738	1354

7. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

- spoločnosť neeviduje

8. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

- spoločnosť k 31.12.2023 neeviduje

9. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3121	986
Vyúčtovanie energií, služieb súvisiacich s r. 2023	3121	986

10. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

- spoločnosť neeviduje

11. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

- spoločnosť neeviduje

12. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- spoločnosť takýto majetok neeviduje

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Servis CNG staníc	511620	426062		
Výnosy zo zákazky	765560	927623		
Tržby z predaja tovaru		8538		
Tržby z predaja majetku, mat.	1544	96121		
Spolu	1278724	1458344		

2. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

- spoločnosť neúčtovala a k 31.12.2023 neeviduje

3. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5943	5374
Výnosy vyplývajúce zo zaúčtovania poistnej udalosti	1886	
Prebytky z inventúry	4057	5373
Finančné výnosy, z toho:	15	492
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>487</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	459
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Mimoriadne výnosy, z toho:		
- spoločnosť v roku 2023 ani 2022 neúčtovala		

4. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	511620	426062
Tržby za tovar		8538
Výnosy zo zákazky	765560	927623
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1544	96121
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5943	5374
Čistý obrat celkom	1284682	1464210

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	178315	187509
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- služby na zákazky a servis CNG staníc	105089	104106
- cestovné	15763	14245
- N na ostatné služby (tel., nájomné, repre, opravy a udrž.)	57463	69158
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady, N na soc. zabezp. a soc. N	308446	281005
Odpisy DNHM	14294	17817
Rozpustenie nepoužitých rezerv na reklamácie (dôvod – skončenie doby záruky) – nedaňový náklad	-1388	-2715
Ostatné prevádzkové náklady (manko/inventúra a iné)	7741	6076
Finančné náklady, z toho:	19520	22045
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3582	4636
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	300	542
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- úroky z krátkodobých fin. výpomocí	14641	15965
Predané CP a vklady		
Ostatné finančné náklady	1297	1444
Mimoriadne náklady, z toho:		
- spoločnosť v roku 2023 ani 2022 neúčtovala		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

- odložené dane boli k 31.12.2014 odúčtované, spoločnosť o nich ďalej rozhodla neúčtovať

2. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach 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:	110967	x	x	157566	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	13507			14262		
Výnosy nepodliehajúce dani	1390			2718		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	123084			169110		
Splatná daň z príjmov	123084	25848	21	169110	35513	21
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	x	x
Celková daň z príjmov	x	25848	21	x	35513	21

- pri výnosoch nepodliehajúcich dani spoločnosť uviedla zníženie základu dane súvisiace s použitím/rozpuštením rezerv

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

- spoločnosť neeviduje

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

- spoločnosť neeviduje

2. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

- spoločnosť neeviduje

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

1. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

- členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti nepoberali v roku 2023 žiadne peňažné a nepeňažné príjmy z dôvodu členstva v týchto orgánoch spoločnosti, ani im neboli poskytované iné výhody

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

1. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

- v priebehu roka 2023 spoločnosť účtovala úroky súvisiace s prijatou pôžičkou 200000,-Eur od akcionára Jozefa Melničáka – spriaznenej osoby, vo výške 14641,10 Eur, pôžička bola účtovaná ako krátkodobá finančná výpomoc, vrátená 30.11.2023

požičaná suma v EUR	doba požičania	úrok denný v EUR	úrok za pôžičku v EUR
200000	1.1.2023-30.11.2023	43,8356	14 641,10 €

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

- nenastali v tomto období žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33200				33200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6654				6654
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	535	2053			2588
Nerozdelený zisk minulých rokov	323112	120000	40538		402574
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122053	85120		122053	85120
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33200				33200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6654				6654
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	535	3883	3883		535
Nerozdelený zisk minulých rokov	278720	76275	31883		323112
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76275	122053		76275	122053
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

2. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

- spoločnosť prehľad peňažných tokov nevykazuje

3. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

- spoločnosť prehľad peňažných tokov nevykazuje

Dátum: 26.3.2024



Vypracoval:

Ing. Zuzana Fedurcová



Za účtovnú jednotku:

Ing. Jozef Melničák
predseda predstavenstva