

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO:	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	30	35
počet vedúcich zamestnancov	3	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, technický riaditeľ a finančný riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2022, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júla 2023.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných závierok dňa 29. marca 2023. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola zverejnená v zbierke listín obchodného registra dňa 22. júna 2023.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 28. júla 2023 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 04.01.2024. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ SKUPINE

a) Kapitálová skupina

Spoločnosť pôsobí ako súčasť Standard Industries vo vlastníctve G Holdings Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku na najvyššej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je Spoločnosť dcérskou spoločnosťou, zostavuje Standard Building Solutions Inc., so sídlom na 9 West 57th St. 47th Floor, New York, NY 10019, USA.

b) Materská spoločnosť

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Konečnou materskou spoločnosťou Spoločnosti je G Holdings Inc. so sídlom 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, USA.

Konsolidovanú účtovnú závierku na najnižšej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je Spoločnosť dcérskou spoločnosťou a ktorá patrí do kapitálovej skupiny uvedenej pod písmenom a) vyššie, zostavuje BMI Group Holdings (USA) LLC so sídlom v 9. West 57th St, 47th Floor, New York, NY 10019, USA

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Výhodiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

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

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť si plní riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom. Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Cudzía mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splynutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa od roku 2016 účtoval pri obstaraní hneď do spotreby. Od roku 2022 sa drobný hmotný majetok aj v ocenení do 1 700 EUR považuje za dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej zvierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> Budovy -sklady, stavby Drobné stavby Stroje a zariadenia Vysokozdvížne vozíky(od roku 2018) Inventár kovový Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015 a od roku 2021)	20 rokov 12 rokov 3 – 6 rokov 7 rokov 12 rokov 2 roky
<u>Nehmotný</u> Goodwill Softvér Drobný softvér	5 rokov 4 roky 2 roky

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej zvierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

6. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sa zahŕňajú v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej zvierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška

v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka splnenie podmienok vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky – spoločnosť nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov nad rámec zákonných požiadaviek, podľa ktorých je povinná pri odchode do starobného dôchodku vyplatiť zamestnancom odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Na základe podkladov od externej personálnej agentúry a výpočtov realizovaných externým odborným poradcom, resp.audítorm, začala Spoločnosť v roku 2023 tvoriť dlhodobú rezervu na odchodné podľa Zákonníka práce.

12. Operatívny prenájom.

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

13. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcom roku 2024 je 21% (v roku 2023 21%)

14. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

15. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 2 týchto poznámok.

16. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou.

18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. O oprave nevýznamnej chyby je uvedená informácia v častiach G.2. a I.2.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2023 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby tovaru neboli v roku 2023 poistené.

Medzinárodné poistenie zodpovednosti za škodu pokračovalo aj v roku 2023 v poisťovni HDI Versicherung AG.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2023 predstavovala hodnotu 623 672 EUR (k 31. decembru 2022: 357 170 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2023 je goodwill úplne odpísaný.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2023 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.12.2022 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
(r:03 Súvahy)								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2023 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 413 487	258 846	-	-	-	-	-	1 941 873
Prírastky	-	16 490	6 966	-	-	-	-	-	23 456
Úbytky	-	-	11 775	-	-	-	-	-	11 775
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 429 977	254 037	-	-	-	-	-	1 953 554
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 020 969	193 533	-	-	-	-	-	1 214 502
Prírastky	-	51 970	23 158	-	-	-	-	-	75 128
Úbytky	-	-	11 775	-	-	-	-	-	11 775
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 072 939	204 916	-	-	-	-	-	1 277 855
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	392 518	65 313	-	-	-	-	-	727 371
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	357 038	49 121	-	-	-	-	-	675 699

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

		31.12.2022 (v EUR)							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 402 664	244 060	-	-	-	-	-	1 916 264
Prírastky	-	10 823	14 786	-	-	-	-	-	25 609
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 413 487	258 846	-	-	-	-	-	1 941 873
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	964 509	174 173	-	-	-	-	-	1 138 682
Prírastky	-	56 460	19 360	-	-	-	-	-	75 820
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 020 969	193 533	-	-	-	-	-	1 214 502
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	438 155	69 887	-	-	-	-	-	777 582
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	392 518	65 313	-	-	-	-	-	727 371

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2023					
Zásoby - OP	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2023 (r.34 Súvahy)
Tovar	87 115	110 874	81 845	5 270	110 874
Zásoby spolu	87 115	110 874	81 845	5 270	110 874

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť nemala uzatvorenú lokálnu poisťnú zmluvu na poistenie zásob v roku 2023.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie 2023					
Pohľadávky - OP	Stav OP k 1.1. 2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2023 (r.53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 747	20 554	21 976	7 771	20 554
Obchodné pohľadávky spolu	29 747	20 554	21 976	7 771	20 554

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2022	K 31.12. 2023
V lehote splatnosti	398 529	141 905
Po splatnosti:		
Do 90 dní	51 094	136 999
Nad 90 a do 180 dní	3 504	7 018
Nad 180 a do 360 dní		515
Nad 360 dní	11 355	2 626
Spolu (r.54 Súvahy)	464 482	289 063

Dlhodobé pohľadávky v roku 2023 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 88 230 EUR.

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2023 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	356	-	356
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	141 549	147 158	288 707
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 547 523	-	2 547 523
Daňové pohľadávky a dotácie	156 119	-	156 119
Iné pohľadávky	2 089	-	2 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 847 636	147 158	2 994 794

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 20 554 EUR (v roku 2022: 29 747 EUR).

Opravné položky v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu sa v roku 2023 netvorili. (v roku 2022: 7 309 EUR)

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 59 Súvahy vykazuje Spoločnosť stav účtu cash-pool LUXCO4 vo výške 2 547 523 EUR (v roku 2022: 2 306 976 EUR). Viac informácií je uvedených v časti E., bode 4. týchto poznámok.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny, z toho:	749	282
v CZK	291	309
Účty v bankách	60 881	111 342
Peniaze na ceste	0	0
Spolu (r.71 Súvahy)	61 630	111 624

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 1 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2023 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2023 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2023 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 6 642 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z príspevku jediného spoločníka kapitalizáciou pôžičky vo výške 6 300 000 EUR v roku 2017, t. j. pred 1.januárom 2018. V zmysle prechodných ustanovení k úpravám Obchodného zákonníka účinným od 1.januára 2018 sa ustanovenia §123 ods.2 a §217a použili len na príspevky do kapitálového fondu poskytnuté po 1. januári 2018.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2023 neuhradenú stratu vo výške 7 362 814 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 3 999 722 EUR po schválení zúčtovania zisku za rok 2022. Zúčtovanie zisku za rok 2022 schválilo valné zhromaždenie dňa 28. júla 2023.

Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku 2022	V bežnom účtovnom období 2023
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	893 107
Rozdelenie spolu	893 107

Výsledkom hospodárenia za rok 2023 je účtovný zisk vo výške 422 372 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2023.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2023 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	54 566	54 817	54 566	-	54 817
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	54 566	54 817	54 566	-	54 817
Ostatné rezervy krátkodobé	177 086	212 916	177 086	-	212 916
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	999	1 452	999	-	1 452
Rezerva na nevyfakturované služby	24 127	38 351	24 127	-	38 351
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku -doprava	725	1 945	725	-	1 945
Rezerva na ročné odmeny	144 274	150 436	144 274	-	150 436
Rezerva na reštruktural. služby	-	-	-	-	-
Rezerva na odchodné	-	15 901	-	-	15 901
Rezerva na skontá	2 961	831	2 961	-	831
Spolu (r.136 Súvahy)	231 652	267 733	231 652	-	267 733

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	Krátkodobé rezervy				
Zákonné rezervy krátkodobé	54 817	51 442	54 817	-	51 442
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	54 817	51 442	54 817	-	51 442
Ostatné rezervy krátkodobé	212 916	141 676	212 916	-	141 676
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 500	4 000	-	4 500
Rezerva na energie	1 452	1 745	1 452	-	1 745
Rezerva na nevyfakturované služby	38 351	44 084	38 351	-	44 084
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku -doprava	1 945	2 797	1 945	-	2 797
Rezerva na ročné odmeny	150 436	87 095	150 436	-	87 095
Rezerva na reštruktural.služby				-	
Rezerva na odchodné	15 901	-	15 901	-	-
Rezerva na skontá	831	1 455	831	-	1 455
Spolu (r.136 Súvahy)	267 733	193 118	267 733	-	193 118

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov.

Spoločnosť začala v roku 2023 tvoriť dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že veková štruktúra pracovníkov sa zvýšila a je pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť má dlhodobú rezervu na odchodné vo výške 8 498 EUR.

3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Záväzky po lehote splatnosti	46 933	72 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	405 421	260 151
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	452 354	329 334

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 198 983 EUR (2022: 306 188 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Pôžičky LUXCO4

Krátkodobá pôžička LUXCO4 je výsledkom skupinového financovania (cash pooling), ktoré môže mať kladný alebo záporný zostatok a podľa toho sa vykazuje buď na strane aktív alebo pasív. Z dôvodu kladného zostatku k 31. 12. 2023 sú uvedené v r. 59 Súvahy Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 2 547 523 EUR za úrokovú sadzbu 4,615 %.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 392	4 670
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 424	5 643
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 424	5 643
Čerpanie sociálneho fondu	8 146	7 766
Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)	4 670	2 547

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-252 112	-261 499
– odpočítateľné	-252 112	-261 499
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-213 134	-158 643
– odpočítateľné	-213 134	-158 643
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	97 702	88 230
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácii (r.52 Súvahy)	97 702	88 230
Zmena stavu odloženej dane	-6 441	9 472
Zaúčtovaná do nákladov	-6 441	9 472
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov 21% sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2023 a za rok 2022. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 9 472 EUR bola zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov.

7. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2023 nemá bankové úvery.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2022				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	6 643 918	2 457 339	115 038	9 216 295
Česká republika	401		10 080	10 481
Nemecko	95 309			95 309
Rakúsko	27		5 764	5 791
Ostatné	214		98	312
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	6 739 869	2 457 339	130 980	9 328 188

Bežné účtovné obdobie rok 2023				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 539 829	2 479 596	95 695	7 115 120
Česká republika	4 599	243		4 842
Poľsko	1 832	563		2 395
Rakúsko				
Ostatné	201			201
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	4 546 461	2 480 402	95 695	7 122 558

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2022	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)	24 650	14 959
z toho:		
Prebytky zásob	5 012	4 386
Ostatné prev.výnosy(z toho dotácia na elektrinu)		1 328
Výnosy z refakturácie IC	10 178	140
Za súkromné km	3 503	2 951
Ostatné	193	972
Prefakturácia IT nákladov	5 764	5 182

3. Finančné výnosy

1. Finančné výnosy boli vo výške 64 698 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 64 648 EUR (rok 2022: 9 846 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	130 980	95 695
Tržby za tovar	9 197 208	7 026 863
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	9 328 188	7 122 558

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2023 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 139 483 EUR (v roku 2022: 154 532 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2023
Prepravné	341 371	261 578
Inzercia, reklama	93 896	81 414
Cestovné	19 317	24 035
Reprezentačné	40 939	37 831
Opravy a údržba, ostatné služby	35 421	14 043
Operatívny leasing	130 442	126 291
Poplatky v rámci skupiny	325 637	340 034
Náklady na školenia	12 227	15 121
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	72 424	77 832
Softvérové a hardvérové služby	6 831	5 239
Ostatné nájmy	1 005	1 542
Telefóny,internet	7 751	10 775
Poradenstvo	62 457	76 541
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 3)	7 500	8 000
Ostatné	48 659	18 031
Spolu (r. 14 Výkazu ziskov a strát)	1 205 877	1 098 307

V nákladoch na poplatky v rámci skupiny sú zaúčtované aj poplatky za služby, ktoré sa týkajú spresnenia nákladov roku 2022 v sume -156 EUR a boli vyúčtované až po zostavení účtovnej závierky za rok 2022. V priebehu roka 2022 boli náklady fakturované v dohodnutej kalkulovanej výške a následne boli vyúčtované na základe skutočnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť či sa budú skutočné náklady zvyšovať alebo znižovať, preto neboli účtované žiadne odhady úprav. V zmysle internej smernice sú náklady súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2023.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2022	2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	8 000
Spolu	7 500	8 000

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2022	2023
Dary	1 850	1 010
Manká a škody	20 594	17 368
Odpis pohľadávok	11 572	7 772
Poistenie majetku a iné poistenie	1 624	1 741
Ostatné príspevky PO	2 472	2 472
Ostatné	313	275
Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)	38 425	30 638

5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 1 282 EUR (rok 2022: 3 926 EUR), z toho kurzové straty vo výške 517 EUR (rok 2022: 1 884 EUR).
 Bankové poplatky boli vo výške 765 EUR (rok 2022: 2 042 EUR).

6. Informácie o daniach

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

	2022			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 187 976	x	x	578 652	x	x
teoretická daň		249 475	21,00 %	x	121 517	21,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	216 162	45 394	3,82%	165 538	34 763	6,01%
Spolu daň	1 404 138	294 869	24,82%	744 190	156 280	27,01%
Splatná daň z príjmov		301 310	25,36%		146 808	25,37%
Odložená daň z príjmov		-6 441	-0,54%		9 472	1,64%
Celková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)		294 869	24,82%		156 280	27,01%

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o. a ČSOB leasing,a.s.

Spoločnosť má v nájme PC a notebooky, ktoré centrálnie zabezpečuje materská spoločnosť v rámci skupiny. Spoločnosť eviduje tento majetok v operatívnej pomocnej evidencii.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2023 ani v roku 2022 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmlúv o regionálnych službách, IT a súvisiacich službách, priebežne v dohodnutých kalkulovaných sumách, ktoré sa následne upravujú podľa skutočne vzniknutých nákladov. Spoločnosť neuskutočnila odhad prípadných úprav, nakoľko ich ku dňu účtovnej závierky nevedela spoľahlivo oceniť. Za predchádzajúce účtovné obdobie boli úpravy nákladov po ich vyúčtovaní v zmysle internej smernice zahrnuté do výsledku hospodárenia roku 2023 v celkovej sume -156 EUR.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V roku 2023 ani v roku 2022 neboli poskytnuté žiadne osobitné výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám okrem riadnych príjmov zo závislej činnosti.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 04. januára 2024 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023:

Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2022 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 443 812	-	-	662 804	3 106 616
Neuhradená strata minulých rokov	-7 362 814	-	-	-	-7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	662 804	893 107	-	-662 804	893 107
Spolu	2 435 694	893 107	-	-	3 328 801

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2023</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2023 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 106 616	-	-	893 107	3 999 722
Neuhradená strata minulých rokov	-7 362 814	-	-	-	-7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	893 107	422 372	-	-893 107	422 372
Spolu	3 328 801	422 372	-	-	3 751 172

Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	2023	2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	578 652	1 187 976
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>	32 878	65 586
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	75 127	75 821
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 dlhodobých rezerv (+/-)	8 498	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	14 566	-1 677
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-662	1289
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-64 648	-9 846
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3	-9
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 (+/-)		
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 (+/-)		8
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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>	-223 668	-935 829
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-50 651	-954 005
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-210 106	180 771
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	37 089	-162 595
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	387 862	317 733

Označenie položky	Obsah položky	2023	2022
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 (-)		
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 (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	387 862	317 733
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-379 063	-287 857
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.)	8 799	29 876
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23 456	-25 609
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.)	-23 456	-25 609
	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. 10.)</i>	64 648	9 846
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	2023	2022
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)	64 648	9 846
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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.)	64 648	9 846
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	49 991	14 113
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-)	61 630	47 517
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	111 621	61 621
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3	9
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-)	111 624	61 630