

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2023

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba častí strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 12.05.2023.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Poznámky Úč PODV 3-01

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných zvierok za účtovné obdobie roku 2023.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:**
Aalberts N.V., World Trade Center Utrecht, Stadsplateau 18, 3521 AZ Utrecht, Holandsko
- b) **Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :**
COTTERLAZ COMPONENTS SA, Route de Pouligney Chaudefontaine
25640 Marchaux-Chaudefontaine, Francúzsko
- c) **Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v písmenách a) a b):**
COTTERLAZ COMPONENTS SA, Route de Pouligney Chaudefontaine
25640 Marchaux-Chaudefontaine, Francúzsko
- d) **Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.**

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 96 z toho 11 vedúcich zamestnancov (v roku 2022 bolo 92, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Régis Philippe Pajard
konateľ spoločnosti	Michal Jacko

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2023 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
COTTERLAZ COMPONENTS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**
Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**
- 3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3-01

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa buď odpisuje na základe rozhodnutia účtovnej jednotky vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania alebo jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1, 2, 3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programu pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje počas doby trvania prenájomu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájomu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2023		2022	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	1 333	416	1 070	1 320
Budovy, haly , stavby	60 718	68 784	60 567	68 820
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	285 731	221 016	243 648	211 685
Spolu	347 782	290 216	305 285	281 825

Poistenie dlhodobého majetku a poistenie pohľadávok

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnutelných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti METALIS HOLDING a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit za poistenie pohľadávok.

Poistné za osobné automobily, ktoré má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník. Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3-01

g) 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

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

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing

Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.

m) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej zavierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3-01

Č. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej zvierky	Riadok v účtovnej zvierke	Obstarávací a cena v k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2023
Software	5	16 926	-	-	16 926
Pozemky	12	293 025	-	-	293 025
Budovy, haly, stavby	13	1 639 619	-	-	1 639 619
Samostatné hnutel'ne veci	14	2 975 434	582 648	23 515	3 534 567
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	17	-	4 852	-	4 852
Spolu		4 925 004	587 500	23 515	5 488 989

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2023	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2023
oprávky k software	5	15 593	-	1 333	16 926
oprávky k stavbám	013, 017	424 758	-	60 567	485 325
oprávky k samostat. hnut. veciam	14	2 191 307	23515	285 821	2 453 613
oprávky k ostat. dlhodobému hmotnému majetku	17	-	-	61	61
Spolu		2 631 658	23 515	347 781	2 955 925

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2023
zostatková cena software	5	1 333	-	1 333	-
zostatková cena budovy	013, 017	1 214 861	-	60 567	1 154 294
pozemky	12	293 025	-	-	293 025
zostatková cena sam. hnut. vecí	14	784 127	582 648	285 821	1 080 954
zostatková cena ostatného dlhod. hmotného majetku	17	-	4 852	61	4 791
Spolu		2 293 346	587 500	347 781	2 533 064

Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej zvierky	Riadok v účtovnej zvierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2022
Software	005	16 926	-	-	16 926
Pozemky	012	293 025	-	-	293 025
Budovy, haly, stavby	013	1 639 619	-	-	1 639 619
Samostatné hnutelné vecí	014	2 934 519	45 153	4 238	2 975 434
Spolu		4 884 089	45 153	4 238	4 925 004

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2022	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2022
oprávky k software	005	14 523	-	1 070	15 593
oprávky k stavbám	013, 017	364 191	-	60 566	424 757
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 951 897	4 238	243 648	2 191 307
Spolu		2 330 611	4 238	305 284	2 631 657

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2022
zostatková cena software	005	2 403	-	1 070	1 333
zostatková cena budovy	013, 017	1 275 428	-	60 566	1 214 862
pozemky	012	293 025	-	-	293 025
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	982 622	45 153	243 648	784 127
Spolu		2 553 478	45 153	305 284	2 293 347

Poznámky Úč PODV 3-01

2) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.

3) Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	19 622	12 691	6 425	25 888
Polotovary vlastnej výroby	2 012	225	8	2 229
Výrobky	2 462	4 727	3 409	3 780

4) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2023.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	súvaha riadok	k 31. 12. 2023 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti		2 373 806	1 617 599
pohľadávky po splatnosti		281 080	249 829
pohľadávky spolu		2 654 886	1 867 428
opravné položky = OP		-	-
pohľadávky znížené o OP	r. 053	2 654 886	1 867 428
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		-	-
odložená daňová pohľadávka		-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	-	-

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Poznámky Úč PODV 3-01

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2023 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
Peniaze	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Ceniny - stravné lístky, poukazy	-	-
Bankové účty	-	-
spolu	-	-

Od júna 2018 bol v Spoločnosti zavedený – cash - pooling. Z dôvodu zavedenia cash-poolingu konečný zostatok bankového účtu v sume 307 320 Eur Spoločnosť vykazuje na účte 351 720 k 31.12.2023.

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2023 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
	-	-
spolu	-	-

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: webové služby, balík podpory, obstaranie publikácií a časopisov...

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
náklady budúcich období	1 894	506
príjmy budúcich období	-	133 772
spolu	1 894	134 278

Poznámky Úč PODV 3-01

Č. V INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1) Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2022 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2023 EUR
Základné imanie	83 915	-	-	-	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	-	-	-	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 093 446	417 626	-	-	4 511 072
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk obdobia	417 626	464 423	417 626	-	464 423
Vlastné imanie	4 603 378	882 049	417 626	-	5 067 801

Účtovný hospodársky výsledok roku 2022 – zisk vo výške 417 626 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 464 423 EUR rozhodne jediný spoločník.

Poznámky Úč PODV 3-01

2) Rezervy a nevyfakturované dodávky

Prehľad o rezervách a nevyfakturovaných dodávkach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2022 EUR	tvorba EUR	použitie a zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2023 EUR
rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	54 969	80 477	60 019	75 427
spostredkovateľské provízie rabat odberateľom	-	-	-	-
odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	80 644	3 263	883	83 024
reklamácie	16 959	1 000	16 959	1 000
iné	74 756	104 459	55 542	123 673
spolu	227 328	189 199	133 402	283 124
nevyfakturované dodávky:				
overenie účtovnej zvierky	2 800	3 100	2 800	3 100
iné nevyfakturované dodávky	3 907	4 500	3 907	1 400
spolu	6 707	7 600	6 707	4 500

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

Poznámky Úč PODV 3-01

3) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

		k 31. 12. 2023 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		1 059 645	1 085 331
záväzky po lehote splatnosti		240 941	76 512
záväzky po lehote splatnosti			
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka			
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	1 300 586	1 161 843
ostatné dlhodobé záväzky voči prep. účtovným jednotkám		0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			
ostatné dlhodobé záväzky		393	0
záväzky zo sociálneho fondu		20	3 858
odložený daňový záväzok		83 361	97 408
spolu dlhodobé záväzky	r.102	83 774	101 266

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku a zásob	352 359	417 889
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	44 599	45 957
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložený daňový záväzok	-83 361	-97 408
Odložená daňová pohľadávka		

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2022	97 408
stav k 31. decembru 2023	83 361
zmena	-14 047
z toho:	
– zaúčtované ako zvyšujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2023)	
– zaúčtované ako znižujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2023)	-14 047

Poznámky Úč PODV 3-01

5) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
stav k 1. januáru	3 858	6 145
tvorba na ťarchu nákladov	18 617	16 425
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	22 456	18 712
stav k 31. decembru	20	3 858

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2023 EUR	stav 31.12.2022 EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		0	0
krátkodobé úvery spolu	r. 139		0	0
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			0	0
spolu krátkodobé a dlhodobé			0	0

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
	0	0
spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VI INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2023 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR
Slovensko	98 210	35 202	0	0	98 210	35 202
zahranície	9 279 568	8 596 747	0	0	9 279 568	8 596 747
spolu	9 377 778	8 631 950	0	0	9 377 778	8 631 950

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	k 31. 12. 2023 EUR	k 31. 12. 2022 EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	16 790	- 99 504
Zmena stavu polotovarov	- 11 033	- 8 903
Zmena stavu výrobkov	53 995	- 3 676
spolu	59 753	- 112 083

3) Aktivácia

Prípád sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023 EUR	2022 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
neralizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5) Mimoriadne výnosy

Prípád sa nevyskytol.

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VII INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2023 EUR	2022 EUR
opravy a udržiavanie		69 730	58 131
cestovné		7 695	5 622
náklady na reprezentáciu		3 630	1 884
telekomunikačné poplatky		4 955	4 909
prepravné		233 368	243 708
školenia		4 865	2 574
nájomné		39 371	26 824
manažérske a servisné poplatky		392 871	395 323
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		7 226	5 784
finančný audit		3 100	2 800
reklamácie		6 364	-10 717
nájomné - operatívny nájom		28 982	22 897
inzercia		198	613
spracovanie odpadu		12 817	11 917
spracovateľské operácie		88 010	70 360
dočasné pridelenie		59 210	16 550
ostatné		29 838	27 801
spolu		995 230	889 980

2) Kurzové straty

	2023 EUR	2022 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3) Mimoriadne náklady

Prípád sa nevyskytol.

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VIII INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023			2022		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	587 080		100,00 %	591 407		100,00 %
z toho teoretická daň		123 287	21,00 %		124 195	21,00 %
daňovo neuznané náklady sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	256 688	53 904	21,00 %	200 500	42 105	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	78 786	16 545	21,00 %	156 516	32 868	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	57 566	12 089	21,00 %	23 461	4 927	21,00 %
	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	980 120	205 825	21,00 %	971 884	204 096	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 290	156 516	32 868	21,00 %	91 021	19 114	21,00 %
odpočet daň straty	172 634	36 253	21,00 %	236 135	49 588	21,00 %
	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		136 704	21,00 %		135 393	21,00 %
odložená daň		-14 047	21,00 %		38 388	21,00 %
celková vykázaná daň		122 657			173 781	

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. IX SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria ostatné podniky v rámci konsolidovaného celku spoločnosti Aalberts. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a obvyklé ceny.

31. december 2023:

Spriaznená osoba	DHM nákup	Zásoby nákup	Zásoby predaj	Služby náklady	Služby výnosy	Úvery a pôžičky náklady	Úvery a pôžičky výnosy
Materská účtovná jednotka: COTTERLAZ COMPONENTS							
Ostatné spriaznené osoby:							
METALIS SAS	7 357	1 110 099	374 254	236 596	19 773		
METALIS POLSKA		2 201 857	280 959	31 718	1 958		
METALIS CHINA LTD			200 232				
METALIS H.K. LIMITED							
METALIS HOLDING	871			212 584			
METALIS HPS			6 345		486		
METALIS India							
Aalberts N.V.							7 425

Poznámky Úč PODV 3-01

31. december 2022:

Spriaznená osoba	DHM nákup	Zásoby nákup	Zásoby predaj	Služby náklady	Služby výnosy	Úvery a pôžičky náklady	Úvery a pôžičky výnosy
Materská účtovná jednotka: COTTERLAZ COMPONENTS							
Ostatné spriaznené osoby:							
METALIS SAS	1 750	869 921	109 935	261 133	17 019		
METALIS POLSKA		2 124 431	269 168	36 503	1 984		
METALIS CHINA LTD			123 145				
METALIS H.K. LIMITED		24 084			5 665		
METALIS HOLDING				204 862			
METALIS HPS							
METALIS India							
Aalberts N.V.						46	2 944

ČL. X INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2023 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Po 31. decembri 2023 nenastali významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. XII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.