

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIC	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť R + W Slovakia k.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. septembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 14.septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina I v Žiline, oddiel Sr vložka 10089/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba kovových spojov do automatov v rozsahu voľnej živnosti
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
prenájom motorových vozidiel
sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
činnosť ekonomických a organizačných poradcov
prieskum trhu a verejnej mienky
faktoring a forfajting, okrem súdneho vymáhania pohľadávok
reklamná a propagačná činnosť
organizovanie a usporadúvanie vzdelávacích podujatí, školení a konferencií
poradenská a konzultačná činnosť v oblasti riadenia priemyselnej výroby
skladovanie, s výnimkou prevádzkovania verejného colného skladu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	99	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, z toho:	95	96

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zázvierka 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

6. Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.júna 2023

7. Zverejnenie účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zázvierky k 31. decembru 2022 bola odoslaná do registra účtovných uzázvierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27.06.2023 schválilo spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zázvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnym orgánom je komplementár: A+M s. r. o

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
R+W Antriebselemente GmbH	3 320	100	100	-
Spolu	3 320	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Závierka Spoločnosti je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú zostavuje koncern Poppe + Potthoff GmbH, so sídlom Damstarsse 17, 338 24 Werther DE.

Spoločnosť Poppe + Potthoff GmbH, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je dostupná v sídle spoločnosti Poppe + Potthoff GmbH.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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 dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z dĺžky odpisovania majetku v jednotlivých odpisových skupinách, ktoré sú definované platnou daňovou legislatívou. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba odpisovania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	lineárna	25 16,7 8,33
Kancelárske zariadenia	6	lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sa pri ich vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (ostatné náklady, šrot, odpisy, úroky + nepriame mzdy).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

(h) 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.

(i) 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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 21%

(j) 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.

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(I) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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 POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktívova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 451	0	0	0	0	0	81 451
Prírastky	0	35 263	0	0	0	0	0	35 263
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 714	0	0	0	0	0	116 714
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 709	0	0	0	0	0	80 709
Prírastky	0	1 145	0	0	0	0	0	1 145
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 853	0	0	0	0	0	81 853
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	742	0	0	0	0	0	742
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 861	0	0	0	0	0	34 861

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivovane- náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 451	0	0	0	0	0	81 451
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 451	0	0	0	0	0	81 451
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 151	0	0	0	0	0	80 151
Prírastky	0	557	0	0	0	0	0	557
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 709	0	0	0	0	0	80 709
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 300	0	0	0	0	0	1 300
Stav na konci účtovného obdobia	0	742	0	0	0	0	0	742

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 170	2 650 248	6 787 708	0	0	0	169 058	93 352	10 061 536
Prírastky	0	161 042	855 972	0	0	0	429 817	405 588	1 852 419
Úbytky	0	0	581 297	0	0	0	0	0	581 297
Presuny	0	20 346	242 064	0	0	0	-169 058	-93 352	0
Stav na konci účtovného obdobia	361 170	2 831 636	7 304 447	0	0	0	429 817	405 588	11 332 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	965 204	5 627 417	0	0	0	0	0	6 592 621
Prírastky	0	119 110	454 950	0	0	0	0	0	574 060
Úbytky	0	0	581 297	0	0	0	0	0	581 297
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 084 314	5 501 070	0	0	0	0	0	6 585 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 170	1 685 044	1 160 291	0	0	0	169 058	93 352	3 468 915
Stav na konci účtovného obdobia	361 170	1 747 322	1 803 377	0	0	0	429 817	405 588	4 747 274

V roku 2023 spoločnosť kúpila samostatne hnuiteľné veci vo výške 855 972 EUR. Technické zhodnotenie stavby bolo 161 042 EUR. Obstarávaný majetok - samostatne hnuiteľné vecí je vo výške 429 817 EUR. Poskytnuté preddavky v sume 405 588 EUR

Dlhodobý hmotný majetok/ stroje a budova/ je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12.350tis. EUR (2022: 11.820 tis. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 170	2 637 084	6 151 759	0	0	0	0	0	9 150 013
Prírastky	0	13 164	683 330	0	0	0	169 058	93 352	958 904
Úbytky	0	0	47 381	0	0	0	0	0	47 381
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	361 170	2 650 248	6 787 708	0	0	0	169 058	93 352	10 061 536
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	854 316	5 342 182	0	0	0	0	0	6 196 498
Prírastky	0	110 888	332 616	0	0	0	0	0	443 504
Úbytky	0	0	47 381	0	0	0	0	0	47 381
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	965 204	5 627 417	0	0	0	0	0	6 592 621
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	361 170	1 782 768	809 577	0	0	0	0	0	2 953 515
Stav na konci účtovného obdobia	361 170	1 685 044	1 160 291	0	0	0	169 058	93 352	3 468 915

2. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia boli tvorené opravné položky k výrobkom vytvorených vlastnou činnosťou
Výpočet opravnej položky je podľa obrátkovosti

4 roky => 95%,
3 roky => 75%,
2 roky => 50%,
1 rok => 25%.

Referenčnou hodnotou je ich predajné množstvo predchádzajúceho roka.

Náradie: výpočet opravnej položky:

Bez pohybu viac ako jeden rok 50%

viac ako dva roky 80%

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Tabuľka o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Výrobky	220 050	13 134		59 200	173 984
pomocný materiál	55 976	12 551			68 527
Zásoby spolu	276 026	25 685		59 200	242 511

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

3. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky	14 431		14 431
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 431	0	14 431
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 558	0	2 558
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	595 143		595 143
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129 635	0	129 635
Iné pohľadávky	64	0	64
Krátkodobé pohľadávky spolu	727 400	0	727 400

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky	23 907		23 907
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 907	0	23 907
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 577	0	6 577
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	22 026	529 600	551 626
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	674 425	0	674 425
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	241 888	0	241 888
Iné pohľadávky	2 403	0	2 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	947 319	529 600	1 476 919

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom. Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	7 300	17 601
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 657	42 508
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 957	60 109

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 891	19 158
doména + aktualizácia Money	1 118	896
Ostatné	11 773	18 262
poistné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
	<u>12 891</u>	<u>19 158</u>

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 834	0	4 391	6 028	15 415
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	25 834	0	4 391	6 028	15 415
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	25 834	0	4 391	6 028	15 415
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 855	83 622	71 855	0	83 622
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 469	42 526	26 469	0	42 526
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	26 469	42 526	26 469	0	42 526
Ostatné rezervy krátkodobé					
ušlá mzda	0	0	0	0	0
prémie zamestnancom	36 406	31 096	36 406	0	31 096
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 980	10 000	8 980	0	10 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	45 386	41 096	45 386	0	41 096

Spoločnosť vytvorila rezervu na zostatok nevyčerpaných dovoleniak. Prepočet sa vykonal podľa zostatkového počtu dní a priemernej hodinovej sadzby k 31.12.2023 za 4Q 2023

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2023 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 2006. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok. K 31. decembru 2023 sa tento program vzťahoval na zamestnancov, ktorých doba nástupu do dôchodku je 10 a menej rokov. Spoločnosť plánuje použiť rezerv v nasledujúcom roku..

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2023	K 31. decembru 2022
Reálna diskontná sadzba p. a.	1,51 %	1,09 %
Reálna budúca miera nárastu miezd p. a.	6,5%	11%
Vek odchodu do dôchodku	63 pre mužov a pre ženy	63 pre mužov a pre ženy

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

Názov položky	Stav			
	k 1. 1. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie
a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 670	1 164	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé				
Odchodné do dôchodku	24 670	1 164	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	24 670	1 164	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 706	71 855	64 706	0
Zákonné rezervy krátkodobé				
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 393	26 469	20 393	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 393	26 469	20 393	0
Ostatné rezervy krátkodobé				
ušlá mzda	0	0	0	0
prémie zamestnancom	36 063	36 406	36 063	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	8 250	8 980	8 250	0
	44 313	45 386	44 313	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Dlhodobé záväzky spolu	69	176
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	69	176
Krátkodobé záväzky spolu	861 060	275 862
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	824 102	270 353
Záväzky po lehote splatnosti	36 958	5 509

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481)

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-32 980	36 665
– zdaniteľné	242 511	276 026
	-275 491	-239 361
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	101 700	77 178
– zdaniteľné	59 611	77 178
	42 089	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 431	23 907
Uplatnená daňová pohľadávka	14 431	23 907
Zaúčtovaná ako náklad	-9 476	-15 300
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	176	1 427
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 604	7 750
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 604</i>	<i>7 750</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 711</i>	<i>9 001</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	69	176

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok za stravné.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

H. 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	kovové spojky		Služby a tovar		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 f	2022 g	2023	2022
Slovenská republika	0	0	5 220	788	5 220	788
Nemecko	5 891 556	5 238 598	832	703	5 892 388	5 239 301
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Čína	140 321	478 019	0	0	140 321	478 019
USA	<u>92 121</u>	<u>55 500</u>	<u>0</u>	<u>37 778</u>	<u>92 121</u>	<u>93 278</u>
Spolu	<u>6 123 997</u>	<u>5 772 117</u>	<u>6 052</u>	<u>39 269</u>	<u>6 130 049</u>	<u>5 811 386</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 172 915 EUR (v roku 2022 zníženie 63 385EUR).

Názov položky a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	176 761	173 689	-176 761	3 072
Výrobky	1 542 463	1 239 300	1 179 541	303 163	59 759
Zvieratá	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>1 542 463</u>	<u>1 416 061</u>	<u>1 353 230</u>	126 402	62 831
Manká a škody	x	x	x	2 555	1 266
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-43 958	-712
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-172 915</u>	<u>63 385</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti.

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	235 996	131 974
Náhrady škôd	0	0
Prebytky z inventúry	842	712
predaj materiálu	106 865	120 236
predaj majetku	124 307	0
preplatok RZZP	0	0
iné	3 982	11 026
Finančné výnosy, z toho:	3 394	3 063
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 394</i>	<i>3 063</i>
Výnosové úroky	3 394	3 063

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	6 123 996	5 772 116
Tržby z predaja služieb	6 052	1 492
Tržby za tovar	0	37 778
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	6 130 049	5 811 386

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	543 744	514 386
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 500</i>	<i>13 179</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	13 179
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,</i>		
<i>z toho:</i>	<i>529 244</i>	<i>501 207</i>
Nájomné	39 490	28 043
nástrojárske služby	62 206	57 122
opravy	204 176	133 723
zneškodnenie odpadu	19 181	17 987
daňové poradenstvo	350	1 886
ostatné	203 840	256 130
právne služby	0	6 316
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 956 429	5 274 090
spotreba materiálu	2 524 496	2 202 165
spotreba energie	256 519	290 962
<i>Osobné náklady z toho:</i>	<i>2 542 824</i>	<i>2 231 443</i>
mzdové náklady	1 750 635	1 545 902
ostatné náklady na závislú činnosť	8 891	12 027
Náklady na sociálne poistenie z toho:	620 579	543 151
sociálne poistenie	444 241	389 144
zdravotné poistenie	173 077	150 843
doplnkové dôchodkové poistenie	3 261	3 164
Sociálne náklady	162 719	130 363
Ostatné dane a poplatky	3 489	3 887
Ostatné	23 652	74 735
Odpisy	573 315	444 061
<i>Ostatné z toho:</i>	<i>32 134</i>	<i>26 837</i>
Manká a škody	2 555	2 433
Dary	500	300
Poistné	27 503	21 209
iné	1 576	2 895
 Finančné náklady, z toho:	25 401	3 855
<i>Kurzové straty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	25 401	3 855
Nákladové úroky	22 213	0
Bankové poplatky	3 050	3 855
Iné	138	0

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	16 779	3 524	21,00 %	90 708	19 049	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	26 965	5 662	33,74 %	16 889	3 546	3,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0		0,00 %	0		0,00 %
Iné	1 371	288	1,72 %	0	0	0,00 %
Spolu	45 115	9 474	56,46 %	107 598	22 595	24,91 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		37 895	41,78 %
Odložená daň z príjmov		9 476	56,48 %		-15 300	-16,87 %
Celková daň z príjmov		9 476	56,48 %		22 595	24,91 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov (komplementára A+M s.r.o.) predstavujú za rok 2023 sumu 0,- EUR a za rok 2022 sumu 0 EUR.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
1. transakcie s R+W Antriebsselemente GmbH		
a1, predaj kovových výrobkov	5 891 555	5 238 598
a2, predaj služby	832	703
a3, predaj tovaru a materiálu	8 039	0
a4, nákup materiálu	1 168	56 622
a5, nákup majetku	0	0
a6, licenčné poplatky	1 403	4 780
2. transakcie s R+W Machinery CHINA		
a1, predaj kovových výrobkov	140 321	478 019
a2, predaj služby	0	0
a3, predaj materialu	0	0
a4, nákup materiálu	0	0
3. transakcie s Poppe + Potthoff GmbH		
a1, prijatie úročenej pôžičky	0	0
a2, nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a2)	22 213	0
a3, IT poplatky	6815,67	4534
4. transakcie s Poppe + Potthoff s.r.o		
a1, nákup materiálu	0	0
a2, nákup služieb	0	0
5. transakcie s Poppe + Potthoff Hungaria		
a1, nákup služieb	0	0
6. transakcie s R+W USA		
a1, predaj kovových výrobkov	92 121	55 500
a2, predaj tovaru	0	37 778

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	595 143	551 626
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	674 425
Spolu aktíva	595 143	1 226 051
Ostatné krátkodobé záväzky (úročená pôžička)	563 573	0
Záväzky z obchodného styku	3 627	5 093
Záväzky voči komplementárovi A+M s.r.o	9 831	10 581
Spolu pasíva	577 031	15 674

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

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná zvierka, iné udalosti osobitného významu nenastali.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)					Stav k 31.12.2023 f
	Stav k 1.1.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2023 a	
Základné imanie	3 320	0	0	0	0	3 320
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 900 000	0	0	0	0	1 900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 545	0	0	0	0	3 545
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 408 112	0	0	68 113	0	5 476 225
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	68 113	7 303	0	-68 113	0	7 303
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 383 090	7 303	0	0	0	7 390 392

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nezvýšilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)					Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 1.1.2022	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	3 320	0	0	0	0	3 320
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 900 000	0	0	0	0	1 900 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 545	0	0	0	0	3 545
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 720 300	0	0	687 812	5 408 112	5 408 112
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía	687 812	68 113	0	-687 812	68 113	68 113
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	7 314 977	68 113	0	0	7 383 090	7 383 090

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	68 113

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	68 113
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 7 303 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 7 303 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	1	8	8	1	3	5	6
IČO	3	6	4	2	3	0	7	6		

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	16 779	90 708
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>	443 817	213 063
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	573 315	114 743
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	1 348	8 313
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-33 514	105 884
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 267	-15 877
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 213	-
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 394	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-122 417	-
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 205 230	615 985
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	702 222	3 676 209
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	549 170	-2 619 093
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-46 163	-441 132
	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.)	1 665 826	919 756
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 394	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-22 213	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 647 007	919 756
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	47 297	-282 976
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 694 304	636 780
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-35 264	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 816 500	-629 585
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	124 307	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 727 456	-629 585
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-33 152	7 195
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	60 109	52 914
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 957	60 109
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	26 957	60 109