

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Leadec s. r. o. (do 28. februára 2017 Voith Industrial Services, s. r. o.)
 Drobného 27
 841 02 Bratislava

Spoločnosť Leadec s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. februára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1998 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 16907/B) pod obchodným menom HÖRMAN Slovakia, s.r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- výroba, oprava a údržba strojov a zariadení s mechanickým pohonom,
- výroba, montáž, oprava a údržba klimatizačných zariadení – vetranie/strojných častí/, s výnimkou zásahu do vyhradených technických zariadení,
- výroba, montáž, oprava a údržba elektrických strojov a zariadení,
- elektroinštalácie,
- upratovacie práce,
- úprava a údržba zelene,
- čistenie komunikácií a odpratávanie snehu,
- montáž, nastavovanie a vyvažovanie kolies.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2023.

4. 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 (ďalej „zákon 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Leadec Holding SARL, Rue Albert Borschette 2C, Luxembourg, Luxembursko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 01/2023 - 12/2023 bol 431 (v účtovnom období 01/2022 - 12/2022 bol 327).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 440, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 to bolo 319 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2023..

Správa audítora o overení účtovnej závierky bola podaná 31.3.2023 spolu s výročnou správou a dodatkom správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy .

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. júna 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Ing. Juraj Cesnek
Prokuristi	Juraj Polák
	Ing. Jozef Partinek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
Leadec Beteiligung GmbH	71 921	98,49
Leadec Holding BV & Co. KG	1 106	1,51
Spolu	73 027	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Pokiaľ by Spoločnosť nebola schopná splniť svoje záväzky z akéhokoľvek dôvodu, je rozhodnutá využiť pomoc materskej firmy na základe Vyhlásenia o finančnej podpore, ktorým každoročne znižuje riziko neplnenia svojich povinností.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné možnosti financovania.

Výsledok hospodárenia po zdanení je strata 680 758 EUR. Spoločnosť vykazuje záporný pracovný kapitál 511 974 EUR.

Spoločnosť Leadec s. r. o. je plne závislá od finančnej podpory materskej spoločnosti Leadec Holding BV & Co. KG. Vedenie spoločnosti Leadec s. r. o. obdržalo od svojej materskej spoločnosti Leadec Holding BV & Co. KG dňa 22.1.2024 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti Leadec s. r. o., a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej do 31.12.2024.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2023 kladné vlastné imanie vo výške 2 427 682 EUR a pomer jej vlastného imania a záväzkov je preto väčší ako 8 ku 100, čo je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Tieto skutočnosti neindikujú významnú neistotu, ktorá by mohla vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti vo svojej činnosti.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci kedy sa začína používať. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	účtovaný na účet 518	v plnej výške

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou majetku s obstarávacou cenou do 500 EUR vrátane, ktorý sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Technické náradie a zariadenia	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Špeciálne motorové vozidlá	6 až 8	lineárna	12,5 až 16,6
Osobné motorové vozidlá	2 až 4	lineárna	25-50
Kancelárska a výpočt. technika	1 až 6	lineárna	16,6-100
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorázový odpis	v plnej výške

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda)

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. 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 výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

16. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov Spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Spoločnosť uplatňuje výnosový prístup, podľa ktorého je dotácia vykazovaná vo výsledku hospodárenia počas jedného alebo viacerých účtovných období. Štátna dotácia, ktorá sa stane pohľadávkou ako kompenzácia za už vzniknuté náklady alebo straty, alebo štátna dotácia poskytnutá s cieľom okamžitej finančnej pomoci spoločnosti bez budúcich súvisiacich nákladov, sa vykáže vo výsledku hospodárenia v období, v ktorom sa stala pohľadávkou.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 01/2023-12/2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných účtovných prípadov.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Toto poistenie je zahrnuté do koncernovej zmluvy.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Leadec s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	224 410	5 000	0	0	202 298	9 619	0	0	22 112	17 494
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	16 597	12 000	0	0	0	0	0	0	16 597	28 597
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	241 007	17 000	0	0	202 298	9 619	0	0	38 709	46 091
Pozemky	669 342	0	0	0	0	0	0	0	669 342	669 342
Stavby	163 728	0	0	0	130 858	5 142	0	0	32 870	27 728
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	4 676 525	647 461	229 957	0	3 874 059	425 026	229 957	0	802 466	1 024 901
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	84 356	627 553	0	0	0	0	0	0	84 356	711 909
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 593 951	1 275 014	229 957	0	4 004 917	430 168	229 957	0	1 589 034	2 433 880
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 834 958	1 292 014	229 957	0	4 207 215	439 786	229 957	0	1 627 743	2 479 971

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Leadec s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	240 562	0	16 152	0	207 589	10 860	16 152	0	32 972	22 112
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	16 597	0	0	0	0	0	0	0	16 597	16 597
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	257 159	0	16 152	0	207 589	10 860	16 152	0	49 569	38 709
Pozemky	669 342	0	0	0	0	0	0	0	669 342	669 342
Stavby	163 728	0	0	0	124 205	6 654	0	0	39 523	32 870
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 796 302	82 667	202 444	0	3 780 364	296 139	202 444	0	1 015 938	802 466
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťžné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	53 030	31 326	0	0	0	0	0	0	53 030	84 356
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 682 402	113 993	202 444	0	3 904 569	302 792	202 444	0	1 777 833	1 589 033
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	5 939 561	113 993	218 596	0	4 112 158	313 652	218 596	0	1 827 402	1 627 743

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

Spoločnosť netvorí k zásobám opravnú položku.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 175	8 100	0	18 175	8 100
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	18 175	8 100	0	18 175	8 100

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 448 664	3 530 080
Pohľadávky po lehote splatnosti	510 884	457 902
Spolu	3 959 548	3 987 982

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 120 256	1 157 500
– odpočítateľné	1 120 256	1 157 500
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 981 000	1 248 000
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	651 264	505 155
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	651 264	505 155

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	651 264
Stav k 31. decembru 2022	505 155
Zmena	146 109
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	146 109
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	66 388	66 388
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	66 388	66 388
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	125 709	116 289
Ostatné	63 107	66 549
Spolu náklady budúcich období – krátkodobé	188 816	182 838
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	
Ostatné		10 741
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé		10 741
Spolu	255 204	259 967

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 73 027 EUR (k 31. decembru 2022: 73 027 EUR).

Účtovná strata za rok 2022 vo výške -667 288 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	667 288
Spolu	667 288

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01/2023 - 12/2023 t.j. straty vo výške -680 758 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v bode K.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2023
Dlhodobé rezervy, z toho	296 396	0	0	296 396	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	-	-	-	-	-
Stratové zákazky	296 396			296 396	-
Iné	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	296 396	-	-	296 396	-
Krátkodobé rezervy, z toho	979 196	710 692	443 750	110 446	1 135 691
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	272 318	333 558	232 912	39 405	333 558
Rezerva na emisie	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	272 318	333 558	232 912	39 405	333 558
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	-	-	-	-	-
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 100	24 280	19 100	-	24 280
Rabat odberateľom	263 000	-	-	-	263 000
Odmeny pracovníkom	121 266	192 696	121 266	-	192 696
Stratové zákazky	210 471	89 241	70 472	-	229 240
Odstupné zamestnancom	-	12 800	-	-	12 800
Iné	93 041	58 117	-	71 040	80 118
	706 878	377 134	210 838	71 040	802 134
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	706 878	377 134	210 838	71 040	802 134

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	197 546	141 451
Závazky v lehote splatnosti	3 862 232	2 016 034
	4 059 778	2 157 485

h

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	252 498	252 498	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 950 584	1 950 584	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	550 601	550 601	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	443 337	443 337	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	299 301	299 301	0	0
Daňové záväzky a dotácie	281 082	281 082	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	282 375	96 782	185 593	0
	4 059 778	3 874 185	185 593	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 385	3 385	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 167 093	1 167 093	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	329 512	329 512	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	220 800	220 800	0	0
Daňové záväzky a dotácie	186 864	186 864	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	249 831	71 624	178 207	0
	2 157 485	1 979 278	178 207	0

11. Sociálny fond

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Stav k 1.1.2023/(1.1.2022)	3 357	9 466
Tvorba na ťarchu nákladov	43 019	35 722
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-41 887	-41 830
Stav k 31.12.2023 /(31.12.2022)	4 490	3 357

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 sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Časové rozlíšenie:

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	90 478	101 985
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	90 478	101 985

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu prevádzkových strojov na úpravu a údržbu areálu a vonkajších plôch t.j 3 kusy kosačiek a komunálnej techniky v podobe zametacieho vozidla a viacúčelového nákladného vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR	EUR	EUR	EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	92 722	8 104	66 083	4 930
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	185 593	7 795	178 207	5 265
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov			0	0
Spolu	278 316	15 899	244 290	10 196

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ

2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-826 867	-173 642	21,00%	-695 963	-146 152	21,00%
z toho teoretická daň 21%						
Daňovo neuznané náklady	828 820	174 052	-21,05%	570 113	119 724	-17,20%
Výnosy nepodliehajúce dani	-753 422	-158 219	19,13%	-1 619 306	-340 054	48,86%
Umorenie daňovej straty	0			0		0,00%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0			0		0,00%
Daň - ostatné		0	0,00%	0	0	0,26%
	-751 469	-157 809	19%	-1 745 155	-366 483	52,66%
Splatná daň		0	0,00%		4 660	-0,67%
odložená daň		-146 109	17,67%		-33 335	4,79%
Celková vykázaná daň		-146 109	17,67%		-28 675	4,12%

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 078 804	497 156
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Tovar		
Predaný tovar	737 264	501 260
	737 264	501 260
Služby		
Opravy a údržba elektrických zariadení	3 504 564	2 323 345
Montáž kolies	3 947 709	4 346 046
Čistiace práce a údržba budov	14 097 467	10 177 410
	21 549 740	16 846 802
Spolu	22 287 004	17 348 061

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 92 976 EUR (k 31.12.2022 zvýšenie 40 580 EUR).

	Stav k		Zmena stavu	
	31. 12. 2023	31. 12. 2022	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	163 076	70 100	92 976	40 580
Hotové výrobky		0	0	0
Spolu	163 076	70 100	92 976	40 580
 Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Dary			0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			92 976	40 580

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Dotácie zo ŠR (dotácia na energie)	78 427	20 995
Tržby z predaj časti podniku	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 013	1 922
Tržby z predaja materiálu	14 212	534
Iné	54 597	142 544
Spolu	<u>149 250</u>	<u>165 995</u>

4. Osobné náklady

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Mzdy	7 396 691	5 870 631
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1 799 282	1 451 330
Zdravotné poistenie	691 570	571 435
Sociálne zabezpečenie	401 044	282 115
Spolu	<u>10 288 587</u>	<u>8 175 511</u>

5. Kurzové zisky

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	4
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>4</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2 073	16 227
Ostatné finančné výnosy	51 672	48 326
Spolu	<u>53 745</u>	<u>64 463</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Subdodávateľia(cudzie výkony)	5 598 903	4 555 389
Personálne agentúry	470 569	444 904
Služby v rámci koncernu	1 137 923	833 622
Nájomné a služby s tým spojené	725 166	656 944
Prenájom (lízing)	49 806	68 840
Náklady na inzerciu, reklamu	26 308	7 296
Právne	31 230	29 568
Prenájom strojov	124 101	101 573
Opravy a údržba strojov a zariadení	189 252	228 469
Audit a poradenstvo	26 831	40 605
Iné	514 231	433 216
Spolu	8 894 321	7 400 426

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	17 587	3 094
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-10 075	435
Poistenie	125 684	118 286
Rezerva na stratové projekty	-250 346	-298 045
Predaj časti podniku zostatková hodnota majetku a zásob	0	0
Iné	77 160	63 373
Spolu	-39 990	-112 856

9. Kurzové straty

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	5
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	5

10. Finančné náklady

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	65 767	6 494
Bankové poplatky	4 547	3 993
Iné (provízie - koncernové záruky)	0	0
Spolu	70 314	10 487

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a skupinového balíka audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	26 620	28 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	211	290
Spolu	26 831	28 490

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
Slovenská republika	Opravy a údržba elektrických zariadení	2 682 390	1 640 277
	Montáž kolies	3 947 709	4 340 552
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	14 087 184	10 130 750
	Tovar	704 452	494 257
	Spolu	21 421 734	16 605 836
Nemecko	Opravy a údržba elektrických zariadení	549 257	630 065
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	5 864	38 425
	Tovar	5 883	6 704
	Spolu	561 005	675 193
Iné	Opravy a údržba elektrických zariadení	272 917	53 003
	Montáž kolies	0	5 494
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	4 419	8 237
	Tovar	26 930	299
	Spolu	304 266	66 734
Spolu	Opravy a údržba elektrických zariadení	3 504 564	2 323 345
	Montáž kolies	3 947 709	4 346 046
	Čistiace práce, údržba budov a zelene, logistika	14 097 467	10 177 411
	Tovar	737 264	501 260
	Spolu	22 287 005	17 348 062

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok****SPOLOČNOSŤ MÁ V NÁJME (OPERATÍVNY PRENÁJOM) OD SPOLOČNOSTI:****VUB OPERATING LEASING (pôvodný názov VUB Leasing):**

5 áut, pri ktorých bola uzavretá zmluva na 48 mesiacov v trvaní rokov 2019-2025. Z toho počtu boli v roku 2023 riadne ukončené zmluvy pri 3 autách, ktoré boli odkúpené do majetku spoločnosti. V rámci roka nebola so spoločnosťou VUB Operating Leasing uzavretá žiadna nová zmluva.

- OBERBANK LEASING

5 áut, pri ktorých bola uzavretá zmluva na 36 mesiacov v trvaní rokov 2021-2024. V prípade 1 auta bola zmluva predĺžená o 9 mesiacov.

- Spoločnosť má v nájme od tretích osôb výrobné, administratívne a skladové priestory. Výška nájomného predstavuje za rok 2023 sumu - 580 239 EUR, za predchádzajúci rok 2022 - 542 026 EUR.

Ide o spoločnosti:

Lots s.r.o. – 604,43 m²,
 TBH Technik Žilina – 233 m²,
 CTP Slovakia s.r.o. – 7233 m²,
 Atria co s.r.o. – 180,32 m²,
 Site Invest, s.r.o - 547 m²
 Spojená škola Martin – 478,50m²
 Elvip, s.r.o. – 84 m²,
 Gima Plus s.r.o. – 289,54m² + zastavané plochy a nádvorcia,

Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede 0-6 mesiacov. Výnimka je pri Spojenej škole, ktorá má zmluvu na obdobie 1 roka.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia, nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Leadec Beteiligungen GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	16 227
Úroky z cashpoolingu	2 073	9 350
refakturácia IT služieb	0	0
Výnosy spolu	2 073	25 577

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Manažérske služby - poradenstvo, poistenie	528 420	476 337
Ochranná známka - licencia	173 842	136 269
Úroky z cashpoolingu	57 287	-
Nákupy spolu	759 549	612 606

Záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	30 281	529
Ostatné záväzky vyplývajúce z cashpoolingu	550 601	-
Záväzky spolu	580 882	529

Pohľadávky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-	9 350
Ostatné pohľadávky vyplývajúce z cashpoolingu	-	422 647
Spolu	0	431 997

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskou účtovnou jednotkou):

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Manažérske služby - poradenstvo, poistenie	435 661	232 450
Ochranná známka	0	0
Poplatky za garanciu	0	0
Nákupy spolu	435 661	232 450

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Predaj služieb, materiálu	548 407	606 887
Výnosové úroky	-	-
Výnosy spolu	548 407	606 887

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	20 094	68 116
Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám	0	0
Majetok spolu	20 094	68 116

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	220 097	2 856
Záväzky spolu	220 097	2 856

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v účtovnom období od 1.1.2023 do 31.12.2023 bol 4 a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od 1.01.2022 do 31.12.2022 bol 4.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 4 2 7 1 2

DIČ

2 0 2 0 2 2 9 7 7 2

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	73 027	0	0	0	73 027
Základné imanie	73 027	0			73 027
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	822 420	0	0	0	822 420
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	822 420	0	0	0	822 420
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 880 281	0	0	-667 288	2 212 993
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 880 281	0	0	-667 288	2 212 993
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-667 288	-680 758	0	667 288	-680 758
Spolu	3 108 440	-680 758	0	0	2 427 682

Rozhodnutím spoločníkov v júni 2023 bola strata z roku 2022 v celkovej sume 667 288 preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	73 027	0	0	0	73 027
Základné imanie	73 027	0			73 027
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	725 215	0	0	97 205	822 420
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	725 215	0	0	97 205	822 420
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 880 281	0	0	0	2 880 281
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 880 281	0	0	0	2 880 281
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 944 107	-667 288	1 846 901	-97 205	-667 288
Spolu	5 622 629	-667 288	1 846 901	0	3 108 440

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	595 388	2 180 553
Zaplatené úroky	-65 767	-6 494
Prijaté úroky	2 073	16 227
Prijatá / (Zaplatená) daň z príjmov	206 312	-249 411
alebo výskytu	0	0
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	738 006	1 940 875
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 292 014	-113 993
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 013	1 922
Príjmy z predaja časti podniku	0	0
Prijaté splátky úverov	0	0
Poskytnuté prostriedky v rámci cashpoolingu	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 290 001	-112 071
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-1 846 901
Cashpooling	550 601	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	550 601	-1 846 901
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -1 395	 -18 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 597	21 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 202	3 597

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	4	2	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	9	7	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-763 173	-695 963
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	439 786	313 652
Opravná položka k pohľadávkam	-10 075	435
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-139 901	-970 672
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 013	-1 922
Strata (zisk) z predaja časti podniku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-475 376	-1 354 470
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-173 113	4 149 480
Úbytok (prírastok) zásob	-97 441	-100 625
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 341 318	-513 832
Peňažné toky z prevádzky	595 388	2 180 553

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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 závierka, 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 závierka.