

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

AREPO s.r.o.

Štverník 834/2, 906 13 Brezová pod Bradlom

IČO: 31 407 854

DIČ: 2020308939

Spoločnosť AREPO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23.08.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 11066/T).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba drôtených výrobkov
- upratovacie práce
- ekonomické poradenstvo,
- organizovanie vzdelávacích akcií,
- nákladná doprava.
- prenájom nehnuteľností
- údržba zelene, kosenie trávnikov
- obstarávanie služieb spojené so zabezpečením prevádzky nehnuteľností

#### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 9                     | 8  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |                       |  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 8                     | 8  |
|   | 1                     | 2  |

#### 5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.05.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány spoločnosti

k 31.12.2023

k 31.12.2022

Konatelia: Ing. Samuel Valášek,

áno

áno

Mgr.Samuel Valášek  
PaedDr. Katarína Valášková

áno

áno

áno

ano

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022

| Spoločník, akcionár       | Výška podielu na základnom imaní |                | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------------|--|
|                           | absolútne                        | v %            |                                   |  |
|                           | a                                | b              | c                                 | D  |
| Mgr. Samuel Valášek       | 68 982                           | 65             | 65                                | 65   |
| PaedDr.Katarína Valášková | 37 144                           | 35             | 35                                | 35   |
| <b>Spolu</b>              | <b>106 126</b>                   | <b>100,00%</b> | <b>100,00%</b>                    | <b>100,00%</b>                                     |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je AREPO-BOHEMIA s.r.o., Nádražní 340, 517 21 Týniště nad Orlicí, Česká republika a AREPO-EKO a.s., Štverník 662, 906 13 Brezová pod Bradlom. Spoločnosť taktiež vlastní obchodný podiel v spoločnosti Energoblok a.s. vo výške 10,3 %

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

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. .

**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa v prípade potreby zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu..

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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                         | 20-30                                  | rovnomerne         | v súlade s daňovými       |
| Samostatný hnutelný majetok    |  |                    | odpismi                   |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-12                                   | rovnomerne         |                           |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      |                    |                           |

## Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

## Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

## Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa tvoria k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

## Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

## Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## Rezervy

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky,
- poistné k nevyčerpaným dovolenkám,

## 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.

## Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

## Leasing

**Finančný leasing.** Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku.

## Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

- výrobkov z drôtu,
- služieb na základe komisionarských zmlúv
- sprostredkovateľskej činnosti.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Dlhodobý nehmotný majetok - spoločnosť nemá
2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |                |  |   |  |                |                    |                                   | Spolu          |
|---|-----------------------|----------------|--|---|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|----------------|
|   | Pozemky               | Stavby         | Samostatné<br>hnutelné<br>veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné zviera-<br>ratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |                |
| a   | b                     | c              | D  | e   | f  | g              | h                  | i                                 | j              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>35 682</b>         | <b>287 590</b> | <b>288 572</b>   |   |  |                |                    |                                   | <b>611 844</b> |
| Prírastky                                 |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| Úbytky                                    |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| Presuny                                   |                       | -              |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>35 682</b>         | <b>287 590</b> | <b>288 572</b>   |   |  |                |                    |                                   | <b>611 844</b> |
| Oprávky                                   |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | <b>145 436</b> | <b>227 313</b>   |   |  |                |                    |                                   | <b>437 902</b> |
| Prírastky                                 |                       | 10 379         | 20 997   |   |  |                |                    |                                   | 31 376         |
| Úbytky                                    |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | <b>155 815</b> | <b>248 310</b>   |   |  |                |                    |                                   | <b>404 125</b> |
| Opravné položky                           |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| Prírastky                                 |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| Úbytky                                    |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| Zostatková hodnota                        |                       |                |  |   |  |                |                    |                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>32 682</b>         | <b>142 154</b> | <b>61 259</b>  |   |  |                |                    |                                   | <b>239 095</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>35 682</b>         | <b>131 775</b> | <b>40 262</b>  |   |  |                |                    |                                   | <b>207 719</b> |

## Dlhodobý hmotný majetok

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| a   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |   |  |   |                     |                         |  | Spolu<br>J     |
|---|--|----------------|---|--|---|---------------------|-------------------------|--|----------------|
|   | Pozemky<br>B                                 | Stavby<br>c    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí<br>D | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov<br>e | Základné<br>stádo a<br>ťažné zviera-<br>tá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>35 682</b>                                | <b>287 590</b> | <b>324 035</b>  |  |   |                     |                         |  | <b>647 307</b> |
| Prírastky                                 |  |                | 54 431  |  |   |                     |                         |  | 24 981         |
| Úbytky                                    |  |                | 89 894  |  |   |                     |                         |  |                |
| Presuny                                   |  | -              |   |  |   |                     |                         |  |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>35 682</b>                                | <b>287 590</b> | <b>288 572</b>  |  |   |                     |                         |  | <b>647 307</b> |
| Oprávky                                   |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | <b>135 049</b> | <b>302 853</b>  |  |   |                     |                         |  | <b>437 902</b> |
| Prírastky                                 |  | 10 387         | 14 353  |  |   |                     |                         |  | 17 314         |
| Úbytky                                    |  |                | 89 894  |  |   |                     |                         |  |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | <b>145 436</b> | <b>227 313</b>  |  |   |                     |                         |  | <b>437 902</b> |
| Opravné položky                           |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| Prírastky                                 |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| Úbytky                                    |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| Zostatková hodnota                        |  |                |   |  |   |                     |                         |  |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>32 682</b>                                | <b>152 541</b> | <b>21 181</b>   |  |   |                     |                         |  | <b>209 405</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>35 682</b>                                | <b>142 154</b> | <b>61 259</b>   |  |   |                     |                         |  | <b>239 095</b> |

## Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok<br>a            | Podielové<br>CP a podiely<br>v DÚJ<br>b | Podielové<br>CP a podiely<br>v spoloč-<br>nosti s pod-<br>statným<br>vplyvom<br>c | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP a podiely<br>d | Pôžičky ÚJ<br>v kons. Cel-<br>ku<br>e | Ostatný<br>DFM<br>f | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac je-<br>den rok<br>g | Obstarávaný<br>DFM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DFM<br>i | Spolu<br>j |
|---|---|---|--|---------------------------------------|---------------------|---|-------------------------|--|------------|
| Prvotné ocenenie                          |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |
| Prírastky                                 |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Úbytky                                    |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Precenenie                                |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |
| Opravné položky                           |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Prírastky                                 |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Úbytky                                    |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Účtovná hodnota                           |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok<br>a                  | Podielové<br>CP a podiely<br>v DÚJ<br>b | Podielové<br>CP a podiely<br>v spoloč-<br>nosti s pod-<br>statným<br>vplyvom<br>c | Ostatné<br>dlhodobé<br>CP a podiely<br>D | Pôžičky ÚJ<br>v kons. Cel-<br>ku<br>e | Ostatný<br>DFM<br>f | Pôžičky s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac je-<br>den rok<br>g | Obstarávaný<br>DFM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DFM<br>i | Spolu<br>j |
|---|---|---|--|---------------------------------------|---------------------|---|-------------------------|--|------------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdo-<br/>bia</b> |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |
| Prírastky                                       |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Úbytky  |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Presuny   |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>          |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |
| Opravné položky                                 |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdo-<br/>bia</b> |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Prírastky                                       |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Úbytky  |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>          |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| Účtovná hodnota                                 |   |   |  |                                       |                     |   |                         |  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdo-<br/>bia</b> |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>          |   | 14 095  | 55 835                                   |                                       |                     |   |                         |  | 69 930     |

## 3. Prehľad o zásobách podľa jednotlivých položiek

| <i>Položka</i> | <i>stav k 01.01.</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i>    | <i>stav k 31.12.</i> |
|----------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Materiál       | 456 650              | 695 126          | 730 435          | 421 341              |
| Výrobky        | 70 746               | 742 931          | 738 972          | 74 705               |
| Tovar          | 598                  | 578              | 743              | 433                  |
| <b>SPOLU</b>   | <b>527 994</b>       | <b>1 438 635</b> | <b>1 470 150</b> | <b>496 479</b>       |

## 4 Pohľadávky

**Krátkodobé pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku

249 545

249 545

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

6 490

6 490

Iné pohľadávky

64

64

**Krátkodobé pohľadávky spolu****256 099****256 099****Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti**

a

**Bežné účtovné obdobie**

B

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

C

Pohľadávky po lehote splatnosti

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka

256 099

299 710

## 5 Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| <b>Názov položky</b>     | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|--------------------------|------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny       | 16 703                       | 15 400  |
| Bežné bankové účty       | 27 301                       | 27 208  |
| Bankové účty termínované |                              |   |
| Peniaze na ceste         |                              |   |
| <b>Spolu</b>             | <b>44 004</b>                | <b>42 608</b>                                       |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

## 6. Časové rozlíšenie

**Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:**

- licencia na internet
- poisťky
- telefónne poplatky
- predplatné
- ostatné

**Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:**

|              |              |
|--------------|--------------|
| <b>1 450</b> | <b>1 516</b> |
| 1 173        | -            |
| 277          | 1 239        |
| <b>0</b>     | <b>277</b>   |
| <b>0</b>     | <b>0</b>     |

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

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

**Bežné účtovné obdobie**

| Položka vlastného imania   | Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|--|---|-----------|---------|---------|---------------------------------------|
| a  | b   | c         | d       | e       | f                                     |
| Základné imanie  | 106 126                                     |           |         |         | 106 126                               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |   |           |         |         |                                       |
| Zmena základného imania  |   |           |         |         |                                       |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |   |           |         |         |                                       |
| Emisné ážio  |   |           |         |         |                                       |
| Ostatné kapitálové fondy   | 54 332                                      | 80 000    |         |         | 134 332                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |   |           |         |         |                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 12 682                                      |           |         |         | 12 682                                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |   |           |         |         |                                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |   |           |         |         |                                       |
| Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond                             | 10 613                                      |           |         |         | 10 613                                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |   |           |         |         |                                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |   |           |         |         |                                       |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -149 658                                    | 45 494    |         |         | -104 164                              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 45 494                                      |           | 161 451 |         | -115 957                              |
| Vyplatené dividendy  |   |           |         |         |                                       |
| Ostatné položky vlastného  |   |           |         |         |                                       |

imania

Účet 491 - Vlastné imanie  
fyzickej osoby - podnikateľa

|                             |               |                |                |               |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Vlastné imanie spolu</b> | <b>79 589</b> | <b>125 494</b> | <b>161 451</b> | <b>43 632</b> |
|-----------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Položka vlastného imania   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|---------------|--------|---------|---------------------------------|
| a  | b                                  | c             | d      | e       | f                               |
| Základné imanie  | 106 126                            |               |        |         | 106 126                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |               |        |         |                                 |
| Zmena základného imania  |                                    |               |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |               |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |               |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | 54 332                             |               |        |         | 54 332                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                    |               |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 12 682                             |               |        |         | 12 682                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                                    |               |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |               |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond                             | 10 613                             |               |        |         | 10 613                          |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |               |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                    |               |        |         |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -166 433                           | 16 775        |        |         | -149 658                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 16 775                             | 28 719        |        |         | 45 494                          |
| Vyplatené dividendy  |                                    |               |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |               |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                    |               |        |         |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>34 095</b>                      | <b>45 494</b> |        |         | <b>79 589</b>                   |

### 3. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                       | Bežné účtovné obdobie                           |             |               |               | Stav na konci<br>účtovného ob-<br>dobia<br>f |
|--|---|-------------|---------------|---------------|--|
|  | Stav na začiatku<br>účtovného obdo-<br>bia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |  |
|  | <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>0</b>    |               |               |  |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>0</i>  |             |               |               |  |
| - odchodné                               |   |             |               |               | 0  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>8 830</b>                                    |             |               |               | <b>7 024</b>                                 |

### 4. Závazky

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    |                       |  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 581 471               | 609 692                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>581 471</b>        | <b>609 692</b>                               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 83 068                | 106 423                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>83 068</b>         | <b>106 423</b>                               |

### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 589</b>          | <b>2 148</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 566                   | 544  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>566</b>            | <b>544</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>459</b>            | <b>103</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 696</b>          | <b>2 589</b>                                 |

**5. Bankové úvery a vydané dlhopisy**

Spoločnosť má kontokorentný úver , ktorý je každoročne obnovovaný.  
 Úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti a hnuiteľný majetok a to:  
 - budova kuchyne Brezová pod Bradlom  
 - výrobný hala  
 - automat na uzlové pletivo

Spoločnosť čerpala dva dlhodobé úvery , ktoré postupne spláca.. Zostatok jedného je ku koncu roka vo výške 43 200.- eur a druhý má zostatok vo výške 34 745,72 eur.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržba za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu<br>a | Výrobky z drôtu            |   | Služby                     |   | Tovar                      |   |
|--------------------|----------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------|---|
|                    | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>F | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Slovensko          | 365 139                    | 476 447   | 219 359                    | 209 102   | 2 078                      | 984   |
| Zahraničie         | 462 691                    | 1 263 766   |                            |   |                            |   |
| <b>Spolu</b>       | <b>827 830</b>             | <b>1 740 213</b>                                  | <b>219 359</b>             | <b>209 182</b>                                    | <b>2 678</b>               | <b>984</b>  |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

:

| Názov položky<br>a                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |   |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
|   | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>C                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                       |  |                      |                                       |   |
| Výrobky   | 74 705                | 70 746                                       | 70 746               | 715                                   | 45 222  |
| Zvieratá  |                       |  |                      |                                       |   |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>70 7416</b>        | <b>70 746</b>                                | <b>25 524</b>        | <b>715</b>                            | <b>45 222</b>                                     |
| Manká a škody                                   | x                     | X  | X                    |                                       |   |

Rozdiel vo výške 3 244 eur sú zúčtované prebytky hotovej výroby..

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     |                       | 0  |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       |                       | 0  |
| Ostatná aktivácia  | 0                     | 0  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>39 975</b>         | <b>24 802</b>                                |
| Predaj materiálu   | 36 272                | 21 426                                       |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           |                       |  |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                |                       |  |
| Ostatné  | 3 703                 | 3 383  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  |                       |  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |  |
| - Výnosy z cenných papierov  |                       |  |

#### 4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                                   | 827 830               | 1 740 213                                    |
| Tržby z predaja služieb                                    | 219 359               | 209 102                                      |
| Tržby za tovar   | 2 078                 | 984  |
| Výnosy zo zákazky  |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                           |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - predaj materiálu | 36 272                | 21 426                                       |
|  | <b>1 085 539</b>      | <b>1 971 725</b>                             |

#### I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>3Náklady na obstaranie tovar</b> | <b>716</b>            | <b>575</b>                                   |
| <b>Spotreba materiálu</b>           | <b>725 341</b>        | <b>1 487 276</b>                             |
| <b>Spotreba energií</b>             | <b>34 217</b>         | <b>48 551</b>                                |
| <b>Služby, z toho:</b>              | <b>219 359</b>        | <b>206 799</b>                               |
| Preprava                            | 23 852                | 31 820                                       |
| opravy a údržba                     | 11 331                | 20 205                                       |
| ochrana majetku                     | 123 882               | 107 732                                      |
| Nájom                               | 1 727                 | 659  |
| Spoje,poštovné                      | 4 936                 | 2 032  |
| Kooperácia                          | 8 545                 | 13 284                                       |
| Ostatné                             | 42 586                | 25 967                                       |
| upratovanie                         | 2 500                 | 5 100  |

**- ostatné náklady z hospodárskej činnosti:**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Osobné náklady                          | 159 096               | 147 956                                      |
| Dane a poplatky                         | 6 199                 | 9 446  |
| Odpisy DNHM a DHM                       | 31 376                | 24 740                                       |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť  | 8 209                 | 4 913  |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam | 0                     | 0  |
| Manká a škody                           | 0                     | 0  |
| Zost. cena predaného DHM a materiálu    | 13 158                | 16 209                                       |
| <b>- finančné náklady:</b>              | <b>30 996</b>         | <b>19 718</b>                                |

|                                 |        |        |
|---------------------------------|--------|--------|
| Kurzové straty                  | 495    | 0      |
| Nákladové úroky                 | 27 981 | 17 364 |
| Ostatné náklady na fin. činnosť | 2 520  | 2 352  |

Spoločnosť nemá v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie |     |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |     |         |
|---|-----------------------|-----|---------|--|-----|---------|
|   | Základ dane           | Daň | Daň v % | Základ dane                                  | Daň | Daň v % |
| a   | b                     | c   | d       | e  | f   | g       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | - 115 957             |     | 21      | 54 147                                       | 0   | 21      |
| teoretická daň                                      |                       |     |         | x  |     |         |
| Daňovo neuznané náklady                             | 4 549                 |     |         | 5 541  |     |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | 1 040                 |     |         | 2 659  |     |         |
| Umorenie daňovej straty                             |                       |     |         |  |     |         |
| <b>Spolu</b>  | <b>- 112 448-</b>     |     |         | <b>- 57 29</b>                               |     |         |
| Uplatnenie straty                                   |                       |     |         | 15 823                                       |     |         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       |     |         | <b>8 653</b>                                 |     |         |

Spoločnosť prenajíma časť svojej nehnuteľnosti na vydávanie stravy spoločnosti JKLT- SLOVAKIA s.r.o.

**M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023,