

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	LVD S3, a.s., Priemyselná 1946/1, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	21. mája 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. mája 2010
Hospodárska činnosť	– prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom – výroba strojov a zariadení na obrábanie kovov – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb – sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	336	322
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	340	335
Počet vedúcich zamestnancov	23	19

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S3, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S3, a. s. za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. Októbra 2023.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia B	Meno c
Predstavenstvo	Predseda	Carl Dewulf od 04.10.2019
	Člen	Gino Remi R. Uzeel od 04.10.2019
Dozorná rada	Člen	Peter Sedlák od 04.10.2019
	Člen	Miroslav Poliak od 04.10.2019
	Člen	Marnik Gabriel Pye od 04.10.2019
Výkonné vedenie	Generálny manažér	Gino Remi R. Uzeel
	Finančný manažér	Ing. Peter Sedlák
	Personálny manažér	Ing. Miroslav Poliak

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

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	e
LVD Company N.V., Wevelgem	25 000	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	0,00

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť LVD S3, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company N. V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku a je možná k nahliadnutiu na adrese spoločnosti: L.V.D. Company n.v., Nijverheidslaan 2, 8560 Welvelgen, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti..
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.).
 - Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

b) Zásoby:

- Nakupované zásoby – príjem aj úbytok je ocenený štandardnou cenou, ktorá je určená na základe poslednej známej obstarávacej ceny a aktualizovaná raz ročne. Cenové rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami sú účtované ako zvýšenie alebo zníženie nákladov. Vedľajšie náklady sú účtované spôsobom B, pričom sem vstupuje clo, prepravné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Vyrábané zásoby – nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

c) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza prípadná opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

f) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.

j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

l) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie.

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb, nevyfakturované dodávky a podobne. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k obstarávanému dlhodobému majetku, ktorý ešte nebol zaradený do používania kvôli chýbajúcemu úradnému potvrdeniu, ale používa sa na podnikateľskú činnosť spoločnosti,

- k zásobám bez obratu dlhšie ako dva roky po posúdení jeho možného znehodnotenia,
- k pohľadávkam po splatnosti podľa vyhodnotenia rizika, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.
- Plán odpisov
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Know-how	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		422 758	1 897 784					2 320 542
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	422 758	1 897 784	0	0	0	0	2 320 542
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		418 344	1 897 784					2 316 128
Prírastky		1 655						1 655
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	420 000	1 897 784	0	0	0	0	2 317 784
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 413	0	0	0	0	0	4 414
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 759	0	0	0	0	0	2 759

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		422 758	1 897 784					2 320 542
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	422 758	1 897 784	0	0	0	0	2 320 542
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		410 003	1 897 784					2 307 787
Prírastky		8 341						8 341
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	418 344	1 897 784	0	0	0	0	2 316 128
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 755	0	0	0	0	0	12 756
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 414	0	0	0	0	0	4 414

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 291	7 154 620	10 027 294			508 299	192 200		18 213 704
Prírastky		18 940	117 082			29 745			165 767
Úbytky	22 310	96 202				3 418			121 930
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	308 981	7 077 359	10 144 376	0	0	534 625	192 200	0	18 257 541
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 955 559	6 455 193			503 778			9 914 529
Prírastky		434 635	998 300			17 685			1 450 621
Úbytky		96 202							96 202
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 293 992	7 453 493	0	0	521 463	0	0	11 268 949
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 291	4 199 062	3 572 101	0	0	4 521	192 200	0	8 299 175
Stav na konci účtovného obdobia	308 981	3 783 365	2 690 882	0	0	13 163	192 200	0	6 988 590

Poznámky Úč POD 3 - 01

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchadzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 291	7 133 799	9 196 322			499 256	257 059		17 417 727
Prírastky		20 821	892 596			9 042	192 200		1 114 660
Úbytky			318 683						318 683
Presuny			257 059				-257 059		0
Stav na konci účtovného obdobia	331 291	7 154 620	10 027 294	0	0	508 299	192 200	0	18 213 704
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 601 625	5 716 942			489 001			8 807 568
Prírastky		353 933	968 656			14 777			1 337 366
Úbytky			230 405						230 405
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 955 558	6 455 193	0	0	503 778	0	0	9 914 528
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 291	4 532 174	3 479 380	0	0	10 255	257 059	0	8 610 159
Stav na konci účtovného obdobia	331 291	4 199 061	3 572 101	0	0	4 521	192 200	0	8 299 174

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený na úrovni skupiny cez materskú spoločnosť LVD Company, N.V.v Amlin Corporate Insurance na nasledovné poistné sumy:

- nehnuteľnosti 19 780 167 Eur,
- hnutelné veci 10 118 790 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s majetkom

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a úverovej zmluvy č. 0305/22/80384 zo dňa 9.3.2022 podpísanej medzi spoločnosťou a Československou obchodnou bankou, bolo zriadené záložné právo k hnutelnému majetku, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj počas doby trvania predmetnej zmluvy.

2. **Zásoby (r. 034 súvahy)**

2.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a úverovej zmluvy č. 179/CC/18 zo dňa 18.4.2018 podpísanej medzi spoločnosťou a Slovenskou sporiteľňou, a.s., bolo zriadené záložné právo k zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj počas doby trvania predmetnej zmluvy.

2.2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	125 894	85 784			211 678
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	307 186			307 186
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu		392 970	0	0	518 864

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na pomaly obrátový materiál na ktorom nebol pohyb viac ako 3 a viac rokov.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	783 282		783 282
Dlhodobé pohľadávky spolu	783 282	0	783 282
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	7 078 981	5 466 143	12 545 124
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	830 579		830 579
Iné pohľadávky	30 950		30 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 940 510	5 466 143	13 406 653

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	6 323 178	4 892 545	11 215 723
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 107 162		1 107 162
Iné pohľadávky	28 343		28 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 458 683	4 892 545	12 351 228

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 466 143	4 892 545
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 940 510	7 458 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 406 653	12 351 228
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Zákazníci spoločnosti sú výhradne spoločnosti v rámci skupiny, tvorba opravných položiek preto nie je nutná.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39 382	35 324
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	42 352	27 124
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	81 734	62 448

Na finančné účty Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže nimi voľne a bez obmedzení disponovať.

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 266	13 275
rôzne	14 266	13 275
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 250 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 162 396 EUR presahoval v bezprostredne predchádzajúcom období výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V bežnom období ostal v nezmenenej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 696 864 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na príspevok do sociálneho fondu vo výške 10 000 Eur. Zvyšok vo výške 696 864 Eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	696 864
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	686 864
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	696 864

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 000	0	0	0	51 000
odchodné	51 000				51 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	210 924	211 064	210 924	0	211 064
nevyčerpaná dovolenka	197 924	200 764	197 924		200 764
audit a účtovná závierka	13 000	10 300	13 000		10 300
nevyfakturové dodávky	0				0

Spoločnosť predpokladá použitie krátkodobých rezerv počas roka 2024.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 000	0	0	0	51 000
odchodné	51 000				51 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	216 305	200 924	216 305	0	200 924
nevyčerpaná dovolenka	203 305	187 924	203 305		187 924
audit a účtovná závierka	13 000	13 000	13 000		13 000
nevyfakturové dodávky	0				0

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Členenie záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	23 068		23 068
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	23 068	0	23 068
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	10 207 100	485 147	10 692 247
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	433 948		433 948
Závazky zo sociálneho poistenia	230 951		230 951
Daňové záväzky a dotácie	296 218		296 218
Ostatné záväzky	4 817		4 817
Krátkodobé záväzky spolu	11 173 034	485 147	11 658 181

Členenie záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	29 199		29 199
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	229 937		229 937
Dlhodobé záväzky spolu	259 136	0	259 136
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	11 919 263	995 180	12 914 443
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	1 320 919		1 320 919
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			0
Záväzky voči zamestnancom	399 446		399 446
Záväzky zo sociálneho poistenia	224 829		224 829
Daňové záväzky a dotácie	49 712		49 712
Ostatné záväzky	4 210		4 210
Krátkodobé záväzky spolu	13 918 379	995 180	14 913 559

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	485 147	995 180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 173 034	13 918 379
Krátkodobé záväzky spolu	11 658 181	14 913 559
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 068	259 136
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	23 068	259 136

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 199	46 784
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 738	42 936
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 738	52 936
Čerpanie sociálneho fondu	61 869	70 521
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 068	29 199

4. **Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
CSOB, a.s. - technológia	EUR	0,60%	22.1.2029	519 400	416 200	519 400
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. - kontokorentný úver	EUR	0,8% + 1M Euribor	8.3.2024	4 000 000	4 000 000	4 000 000
CSOB, a.s. - technológia	EUR	0,60%	22.1.2029	103 200	103 200	0

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a úverovej zmluvy č. 179/CC/18 zo dňa 18.4.2018 podpísanej medzi spoločnosťou a Slovenskou sporiteľňou, a.s., bolo zriadené záložné právo k zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj počas doby trvania predmetnej zmluvy.

Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslaan 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a úverovej zmluvy č. 0305/22/80384 zo dňa 9.3.2022 podpísanej medzi spoločnosťou a Československou obchodnou bankou, bolo zriadené záložné právo k hnutelnému majetku, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj počas doby trvania predmetnej zmluvy.

5. **Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	304 233	360 841
Dotácia na dlhodobý majetok	304 233	360 841
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	64 859	114 633
Dotácia na dlhodobý majetok	64 859	114 633

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	850 582	1 116 643
odpočítateľné	850 582	1 116 643
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	654 544	21 705
odpočítateľné		
zdaniteľné	654 544	21 705
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	824 440	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	783 272	
Uplatnená daňová pohľadávka	783 272	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	783 272	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	229 937
Zmena odloženého daňového záväzku	0	229 937
Zaúčtovaná ako náklad	0	229 937
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť predpokladá splnenie všetkých podmienok pre využitie daňovej úľavy vo výške 824 440 EUR.

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja výrobkov a tovarov		Tržby z refakturácie služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Belgicko	59 528 539	52 370 158	1 182 705	1 028 873	60 711 244	53 399 031
USA	3 199 188	3 908 255	403 227	533 010	3 602 415	4 441 265
Slovensko	1 252 585	215 294	21 015	14 584	1 273 600	229 878
Ostatné	254 952	500 465	0	7 892	254 952	508 358
Spolu	64 235 264	56 994 172	1 606 947	1 584 359	65 842 211	58 578 532

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 467 506	4 874 031	5 241 674	-1 406 525	273 037
Výrobky	2 573 280	3 020 871	1 073 839	-426 561	1 968 061
Zvieratá	0	0	0		0
Spolu	6 040 786	7 894 902	6 315 513	-1 833 087	2 241 098
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	3 433 505	-640 680
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 600 418	1 600 418

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 053 589	2 617 315
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 731 004	2 233 728
predaný odpad	87 993	154 578
zúčtovanie dotácie	9 261	3 941
zúčtovanie nevyfakturovaného príjmu	110 740	34 263
ostatné	114 590	190 804
Finančné výnosy, z toho:	566 790	1 110 610
Kurzové zisky, z toho:	566 790	1 110 610
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	566 790	1 110 610
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Bankové úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	64 235 264	56 818 669
Tržby z predaja služieb	1 606 947	1 584 359
Tržby za tovar	0	175 503
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Cistý obrat celkom	65 842 211	58 578 532

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 318 553	3 083 106
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 000</i>	<i>12 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 000	12 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 305 553	3 058 106
Opravy a udržiavanie	196 076	189 937
Cestovné náklady	154 253	192 669
Reprezentačné	23 178	17 006
Preprava	1 695 509	1 617 927
Ostatné služby	1 236 537	1 040 567
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 953 077	58 889 178
Náklady na predaný tovar	297 415	
Spotreba výrobného materiálu	45 299 144	42 440 466
Opravné položky k zásobám	85 784	-389 702
Spotreba ostatného materiálu	3 799 163	4 866 589
Spotreba energie a neskladovateľných dodávok	652 475	839 758
Mzdové náklady - direct	2 998 043	2 865 703
Mzdové náklady - indirect	1 508 899	1 367 820
Mzdové náklady - ostatné	815 325	710 912
Náklady na sociálne zabezpečenie	1 911 255	1 771 931
Sociálne náklady	465 814	402 152
Dane a poplatky	182 936	129 493
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	2 407 231	2 215 206
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	160 496	323 144
Odpisy dlhodobého majetku a opravné položky k dlhodobému majetku	1 369 097	1 345 706
Finančné náklady, z toho:	856 570	686 783
Úroky z úverov	165 384	49 069
Ostatné náklady na finančnú činnosť	691 186	637 714
Mimoriadne náklady:		0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola použitá sadzba dane 21% platná pre bežné účtovné obdobie, preto nevznikol žiaden rozdiel na odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke z titulu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období bola použitá sadzba dane 21% platná pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho:	1 587 957			962 892		
teoretická daň		333 471	21%		202 207	21%
Daňovo neuznané náklady	1 108 784	232 845	15%	705 287	148 110	15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-103 885	-21 816	-1%	-489 607	-102 817	-11%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné - uplatnená úľava na dani	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	2 592 857	544 500	34%	1 178 572	247 500	26%
Splatná daň z príjmov	X	544 500	34%	X	247 500	26%
Úľava na dani	x	-43 560	-3%	x		0%
Odložená daň z príjmov	X	-1 013 209	-64%	X	18 528	2%
Celková daň z príjmov	X	-512 269	-32%	X	266 028	28%

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie podsúvahové účty.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Compac S.r.l.	01		
	02		483 494
Hubei	01		169 823
	02		
LVD CNC Technology(Huangshi)CoLtd	01	3 995 896	2 078 207
	02	34 051	16 568
LVD Company nv	01	4 532 611	4 091 058
	02	63 082 249	55 591 235
LVD GmbH	01		745
	02		2 094
LVD Robotic Solutions BV	01	23 352	10 926
	02		
LVD STRIPPIT	01	375 161	65 788
	02		4 461 122
LVD-Polska SP.Z O.O	01		
	02	3 017	6 201

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2023	
	Pohľadávky b	Záväzky c
Compac S.r.l.	900 656,68	
Hubei	-	
LVD CNC Technology(Huangshi)CoLtd	-	515 718
LVD Company nv	5 103 821	-
LVD GmbH	-	
LVD Robotic Solutions BV	-	10 926
LVD STRIPPIT	5 199 555	
LVD-Polska SP.Z O.O.	-	

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

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V., ako aj s ostatnými spoločnosťami skupiny LVD, predovšetkým s LVD S2, a. s. a LVD Strippit. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastne obchodne podieľy	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	8 649 300				8 649 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	54 277				54 277
Zákonný rezervný fond	162 488				162 488
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 791 021				8 791 021
Neuhradená strata minulých rokov	-651 008			686 864	35 856
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	696 864	2 100 226	10 000	-686 864	2 100 226
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	17 727 942	2 100 226	10 000	0	19 818 168

Úbytok vlastného imania vo výške 10 000 Eur predstavuje prídel do sociálneho fondu zo zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	8 649 300				8 649 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	54 277				54 277
Zákonný rezervný fond	162 488				162 488
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 755 815			2 035 206	8 791 021
Neuhradená strata minulých rokov	-651 008				-651 008
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 045 206	696 864	10 000	-2 035 206	696 864
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	17 041 078	696 864	10 000	0	17 727 942

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	5 440	2 853
Ceniny	213	33942	32472
Účty v bankách	221.X	42 352	27 124
Kontokorentný účet	221.X	-3 993 156	-3 997 954
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	-3 911 423	-3 935 506

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 587 957	962 892
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 579 770	1 009 380
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 369 097	1 345 706
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	140	-5 381
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	410 475	-389 702
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-107 373	-116 532
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	162 146	45 712
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	300
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-254 716	46 755
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-	82 522
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-3 083 292	-67 090
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-543 156	2 402 083
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 308 221	1 891 220
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 768 085	-4 360 393
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	84 435	1 905 182
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-162 146	-45 712
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-77 711	1 859 470
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	5 998	-609 631
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-71 713	1 249 839
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-158 905	-1 111 301

B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	1 142	152
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	360 000	41 524
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	202 237	-1 069 626
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-103 200	-234 757
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-103 200	-234 757
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-3 238	-3 357
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-106 439	-238 114
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	24 085	-57 900
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 935 506	-3 877 606
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 911 422	-3 935 506
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 911 422	-3 935 506