

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MB Panónska, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 29.7.2019 na základe zakladateľskej listiny. Dňa 21.08.2019 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava, oddiel Sro, vložka 139819/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Panónska cesta 3578/31, Slovenská republika, IČO: 52 567 869

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových a úžitkových vozidiel značky Mercedes a predajom ojazdených motorových vozidiel.

Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis motorových vozidiel PKW rôznych značiek.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 16. mája 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	48
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	53
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 18. septembra 2023 bola schválená spoločnosť D.P.F. spol. s r.o. ako auditor účtovnej závierky končiaci 31.decembra 2023.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ing. Július Šabo	1 475 000	100%	100%	0
Spolu	1 475 000	100%	100%	0

Dňa 22. júna 2022 došlo k zmene spoločníka, spoločník Ing. Július Šabo nadobudol 100% podielu na základnom imaní.

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 %		
Ing. Július Šabo	1 475 000	100%	100%	0
Spolu	1 475 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Na Spoločnosť sa už nevzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016.

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

Spoločnosť má k dispozícii dostatočné úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky. Dostupnosť úverových zdrojov v rámci skupiny, ako aj vývoj v podnikaní a predaji našej produkcie umožnia spoločnosti plniť si svoje finančné záväzky

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

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 kedy sa majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje 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 %
Softvér	4	rovnomerná	25

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 dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) 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. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou „first in, first out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, prémie, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá.

Vzhľadom na nízky vekový priemer zamestnancov sa netvorila rezerva na odchodné.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmov

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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja áut, tržby za servis, tržby z predaja majetku, tržby z predaja materiálu a tržby z prenájmu.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o oprava chýba minulých období.

s) Dotácie

Spoločnosť v roku 2023 prijala dotáciu „Rozvoj zručností na podporu trhu práce“ od Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky.

Spoločnosť prijala dotáciu z Ministerstva hospodárstva na krytie zvýšených nákladov na energie.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	71 037	11 827	-846 462	0	0	50 000	-713 598
Prírastky	0	0	0	0	0	11 335	0	11 335
Úbytky	0	0	0	0	0	0	50 000	50 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	71 037	11 827	-846 462	0	11 335	0	-752 263
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	36 728	6 068	-483 692	0	0	0	-440 896
Prírastky	0	17 884	3 360	-362 770	0	0	0	-341 526
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	54 612	9 428	-846 462	0	0	0	-782 422
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	34 309	5 759	-362 770	0	0	50 000	-272 702
Stav k 31.12.2023	0	16 425	2 399	0	0	11 335	0	30 159

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	69 118	11 827	-846 462	0	0	0	-765 517
Prírastky	0	0	0	0	0	1 919	0	1 919
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 919	0	0	0	-1 919	50 000	50 000
Stav k 31.12.2022	0	71 037	11 827	-846 462	0	0	50 000	-713 598
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	19 804	2 997	-362 769	0	0	0	-339 968
Prírastky	0	16 924	3 071	-120 923	0	0	0	-100 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	36 728	6 068	-483 692	0	0	0	-440 896
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	49 314	8 830	-483 693	0	0	0	-425 549
Stav k 31.12.2022	0	34 309	5 759	-362 770	0	0	50 000	-272 702

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 312 700	2 840 870	2 496 827	0	0	0	83 668	0	6 734 065
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 659 344	168 000	6 827 344
Úbytky	0	0	3 767 135	0	0	0	0	0	3 767 135
Presuny	0	2 480	5 785 606	0	0	0	-5 788 086	0	0
Stav k 31.12.2023	1 312 700	2 843 350	4 515 298	0	0	0	954 926	168 000	9 794 274
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	425 970	525 915	0	0	0	0	0	951 885
Prírastky	0	143 755	0	0	0	0	0	0	143 755
Úbytky	0	0	3 767 135	0	0	0	0	0	3 767 135
Presuny	0	0	4 125 791	0	0	0	0	0	4 125 791
Stav k 31.12.2023	0	569 725	884 571	0	0	0	0	0	1 454 296
Opravné položky			0						0
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 312 700	2 414 900	1 970 912	0	0	0	83 668	0	5 782 180
Stav k 31.12.2023	1 312 700	2 273 625	3 630 727	0	0	0	954 926	168 000	8 339 978

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 312 700	2 819 909	2 331 588	0	0	0	26 683	0	6 490 880
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 566 555	0	3 566 555
Úbytky	0	0	3 323 371	0	0	0	0	0	3 323 371
Presuny	0	20 961	3 488 610	0	0	0	-3 509 570	0	1
Stav k 31.12.2022	1 312 700	2 840 870	2 496 827	0	0	0	83 668	0	6 734 065
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	283 376	409 814	0	0	0	0	0	693 190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	3 323 370	0	0	0	0	0	3 323 370
Presuny	0	142 594	3 439 471	0	0	0	0	0	3 582 065
Stav k 31.12.2022	0	425 970	525 915	0	0	0	0	0	951 885
Opravné položky		0	0						0
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 312 700	2 536 533	1 921 774	0	0	0	26 683	0	5 797 690
Stav k 31.12.2022	1 312 700	2 414 900	1 970 912	0	0	0	83 668	0	5 782 180

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 099 883	2 228 588
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 106 307	1 342 953

Spoločnosť posúdila riziko zníženia hodnoty dlhodobého majetku a neidentifikovala žiadne znehodnotenie, ktoré by si vyžadovalo tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku. Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý by bol nepotrebný alebo nepoužívaný.

1. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrada- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	32 717	0	5 056	0	27 661
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 827	205 878	0	0	208 705
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	35 544	205 878	5 056	0	236 366

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrada- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	24 815	7 902	0	0	32 717
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	357	2 470	0	0	2 827
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	25 172	10 372	0	0	35 544

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám - prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

Dôvod zúčtovania opravných položiek je buď vyradenie zásob zo súvahy (predaj alebo spotreba) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia.

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 33% k zásobám starším ako 1rok, 66% k zásobám starším ako 2 roky a 99% k zásobám starším ako 3 roky.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	7 475 373	3 589 176

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	25 954	1 227	0	0	27 181
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 954	1 227	0	0	27 181
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	25 954	1 227	0	0	27 181

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 404	11 550	0	0	25 954
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 404	11 550	0	0	25 954
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 404	11 550	0	0	25 954

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu –ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 25% k pohľadávkam nad 90 dní po lehote splatnosti, 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti, 75% k pohľadávkam nad 271 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Dlhodobé pohľadávky tvorí iba odložená daňová pohľadávka.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 875 187	350 021	2 225 208
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 875 187	350 021	2 225 208
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	56 999	0	56 999
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 286	0	49 286
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 713	0	7 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 932 186	350 021	2 282 207

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 119 997	217 488	2 337 485
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 119 997	217 488	2 337 485
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	510 077	0	510 077
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	509 382	0	509 382
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	695	0	695
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 630 074	217 488	2 847 562

3. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 3.4.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Krátkodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	87 300	0
reklamné a marketingov služby 2025 – 2034	87 300	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 665	182 613
dialničné známky	2 432	1 732
komplexné poistenie podnikateľov	3 820	3 966
tréning bezpečnej jazdy Švédsko	24 760	168 800
ostatné	18 653	8 115
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	386 017	0
bonusy MB	386 017	0
Spolu	522 982	182 613

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: Sociálny fond sa tvorí z hrubých miezd a používa sa na príspevok zamestnancom na stravné

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 060	7 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 297	7 845
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 297	7 845
Čerpanie sociálneho fondu	14 715	3 006
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 642	12 060

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 642	0	0	7 642
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	7 642	0	0	7 642
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 642	0	0	7 642

	0	0	9 758 815	7 861	9 766 676
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 758 815	7 861	9 766 676
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 758 815	7 861	9 766 676
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 041 815	0	1 041 815
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	684 255		684 255
Záväzky voči zamestnancom	0	0	114 002		114 002
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	79 537		79 537
Daňové záväzky a dotácie	0	0	163 727		163 727
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	294		294
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 800 630	7 861	10 808 491

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 060	0	0	12 060
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 060	0	0	12 060
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0

Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odlžený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 060	0	0	12 060
<hr/>					
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 119 864	695 209	7 815 073
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 119 864	695 209	7 815 073
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	271 811	0	271 811
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0		0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 455		2 455
Záväzky voči zamestnancom	0	0	98 614		98 614
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	68 120		68 120
Daňové záväzky a dotácie	0	0	102 622		102 622
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	0		0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 391 675	695 209	8 086 884

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	8 578 429	6 723 109

Záväzky voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services CZ s.r.o. vyplývajú z financovania predvádzacích a skladových vozidiel Mercedes-Benz.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 483	90 287	94 483	0	90 287
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	42 642	42 561	42 642	0	42 561
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42 642	42 561	42 642	0	42 561
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	51 841	47 726	51 841	0	47 726
rezerva na audit	3 365	3 906	3 365	0	3 906
rezerva na odmeny	0	0	0	0	0
rezerva garančný fond	46 976	40 140	46 976	0	40 140
rezervy ostatné - voda, elektr. Energia	1 500	3 680	1 500	0	3 680
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	94 483	90 287	94 483	0	90 287

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 293	94 483	91 293	0	94 483
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	34 302	42 642	34 302	0	42 642
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	34 302	42 642	34 302	0	42 642
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	56 991	51 841	56 991	0	51 841
rezerva na audit	2 917	3 365	2 917	0	3 365
rezerva na odmeny	0	0	0	0	0

rezerva garančný fond	52 074	46 976	52 074	0	46 976
rezervy ostatné - voda, elektr. Energia	2 000	1 500	2 000	0	1 500
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	91 293	94 483	91 293	0	94 483

Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané. Predpoklad čerpania všetkých krátkodobých rezerv je rok 2024.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						1 410 927	853 623
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S00358/2023	EUR	3,99 % p.a. fix	31.12.2026	849 996	0	849 996	0
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S02214/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,40% p. a.	30.11.2026	555 210 0	853 623 0	560 931 0	853 623 0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						943 648	331 929
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S00358/2023	EUR	3,99 % p.a. fix	31.12.2024	650 004	0	650 004	0
Tatrabanka, a.s. - splátkový úver S02214/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,40% p. a.	31.12.2024	292 692	292 692	292 692	292 692
Účet kreditnej karty	EUR	19	mesačne	952	2 622	952	2 622
Zmluva o kontokorentnom úvere S002216/2019	EUR	1M EURI-BOR +1,30% p. a.	mesačne	0	36 615	0	36 615
Spolu						2 354 575	1 185 552

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé finančné vý-						4 067 854	1 372 755
pomoci, z toho:							
Mercedes Benz Financial							
Services Slovakia s.r.o.	EUR	1,25%	933 474	24 506	933 474	27 506	
Tatroleasing	EUR		3 134 380	1 345 249	3 134 380	1 345 249	
Spolu						4 067 854	1 372 755

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	32 448	0
Kasko a PZP poistenie	32 448	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 824	3 545
pylóny jazdené vozidlá	2 824	3 545
Spolu	35 272	3 545

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	40 969 141	32 029 171
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 505 028	4 615 130
Tržby za tovar	34 464 113	27 414 041
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 454 938	3 992 876
Čistý obrat celkom	45 424 079	36 022 047

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na tovary a služby Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	32 938 919	26 521 134	6 283 286	4 474 289	39 222 205	30 995 423
EU	1 415 195	892 908	196 166	126 015	1 611 361	1 018 923
Zahranie	110 000	0	25 575	14 825	135 575	14 825
Spolu	34 464 114	27 414 042	6 505 027	4 615 129	40 969 141	32 029 171

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	32 002	30 481	14 451	1 521	16 030
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	32 002	30 481	14 451	1 521	16 030
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 521	16 030

1. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	116 752	200 680
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Aktivácia materiálu	116 752	200 680
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 865 819	4 081 432
Predaj materiálu	516 473	399 500
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 938 464	3 593 376
poistné náhrady	140 380	82 176
dotácie	191 916	
...		
Ostatné	78 586	6 380
Finančné výnosy, z toho:	15 476	5 473
<i>kurzové zisk</i>	114	263
úroky	15 362	5 210

NÁKLADY

2. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 388 570	2 081 912
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 812</i>	<i>6 732</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 812	6 732
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 380 758</i>	<i>2 075 180</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	17 082	21 851
Leasing		
Nájomné	185 532	157 078
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	61 781	39 446
Náklady na inzerciu, reklamu	685 838	523 426
externý nákupný servis	823 747	823 528
Náklady na IT	62 358	46 112
Náklady na telekomunikačné služby	23 062	22 753
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	0	0
Ochrana objektu	94 833	69 216
Opravy	16 958	26 985
Náklady na reprezentáciu	50 007	59 171
provízie	38 761	68 047
školenie	107 707	38 625
Ostatné	213 092	178 942
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 850 366	3 344 129

Predaj materiálu	455 583	347 637
Manká a škody	3 440	6 670
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 147 752	2 825 014
Odpis pohľadávky	0	
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 227	11 549
PZP a KASKO	204 322	129 976
Ostatné	38 042	23 283
Finančné náklady, z toho:	516 084	80 664
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	872	1 097
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	515 212	79 567
úroky platené leasingovým spoločnostiam	396 527	35 571
úroky z úverov	77 721	22 046
úroky cash pooling	0	
bankové poplatky	40 964	21 950

3. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 841 515	2 151 336
Mzdy	2 049 957	1 494 917
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 034	56 954
Sociálne poistenie	512 595	385 745
Zdravotné poistenie	203 411	151 613
Sociálne zabezpečenie	69 519	62 107

4. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 196 006			1 089 925		
teoretická daň		251 161	21%		228 884	21%
Daňovo neuznané náklady	102 433	21 511		104 376	21 919	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		272 672	23%		250 803	23,01%
Splatná daň z príjmov		280 420	23%		255 728	23,46%
Odložená daň z príjmov		-7 748	1%		-4 925	0,45%
Celková daň z príjmov		272 672	23%		250 803	23,01%

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-116 814	0	-181 100	-297 914
Zásoby	35 543	0	200 823	236 366
Pohľadávky	21 718	0	-4 304	17 414
Rezervy	51 841	0	-4 115	47 726
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	43 543	0	25 593	69 136
Celkom	35 831	0	36 897	72 728
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	7 525	0	7 748	15 273
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	7 525		7 748	15 273

Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	7 525	7 748	15 273
Odložený daňový záväzok	0	0	0

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Dňa 18. decembra 2019 Spoločnosť podpísala zmluvu s Tatra bankou o poskytnutí kontokorentného úveru vo výške 700 tisíc EUR a tiež zmluvu o poskytnutí dlhodobého splátkového úveru vo výške 2 mil. EUR splatného v mesačných splátkach až do novembra 2026. V súvislosti s týmito úverovými zmluvami boli nastavené rôzne formy ručenia záväzkov voči Tatra banke, a.s. a Spoločnosti vzniká povinnosť plnenia určitých finančných a nefinančných ukazovateľov. Na základe plánovaných výsledkov roka 2023 Spoločnosť očakáva, že tieto ukazovatele bude plniť.

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky z titulu súdnych rozhodnutí alebo poskytnutých záruk.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	185 532	157 078

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine nemá priamy vplyv na podnikanie Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť nemá v tomto regióne ani odberateľov, ani dodávateľov. Uvedený konflikt má na Spoločnosť dopad nepriamy, a to v podobe inflácie a kolísaní cien vstupov, predovšetkým energií a pohonných hmôt. Pri aktuálne vysokej úrovni neistoty a ťažkého čítania budúceho vývoja krízy je problematické robiť akékoľvek konkrétnejšie predpovede ohľadne vývoja ekonomickej situácie. V roku 2024 však spoločnosť očakáva zvolnenie inflačných tlakov.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

V roku 2023 a 2022 neboli realizované žiadne transakcie so vzájomne prepojenými osobami, ktoré neboli na princípe nezávislých cien.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Spriaznené strany	0	0
Predaj zásob	Spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Spriaznené strany	48 000	48 000
Predaj služieb	Spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky – úroky	Spriaznené strany	15 326	5210

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Spriaznené strany	0	0
Poskytnuté pôžičky		520 537	350 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

X. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	1 475 000	0	0	0	1 475 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	143 020	0	0	4 480	147 500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	295 716	0	270 000	152 842	178 558
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	839 122	923 334	681 800	-157 322	923 334
Vlastné imanie spolu	2 752 858	923 334	951 800	0	2 724 392

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	1 475 000	0	0	0	1 475 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	103 728	0	0	39 292	143 020
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	99 149	0	0	196 567	295 716
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	785 859	839 122	550 000	-235 859	839 122
Vlastné imanie spolu	2 463 736	839 122	550 000	0	2 752 858

Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov
Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka :
UJ v bežnom ani predchádzajúcom roku netvorila kapitálový fond z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka.

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): neboli také sumy účtované

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 bol vo výške 4 480,14 eur preúčtovaný na zákonný rezervný fond, spoločníkovi bola priznaná suma zo zisku na vyplatenie v sume 681 800 eur a na nerozdelený zisk bola preúčtovaná zvyšná čiastka vo výške 152 841,47 eur.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol preúčtovať výsledok hospodárenia na nerozdelený zisk minulých rokov.

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 196 006	1 089 925
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	780 270	656 123
Odpis zásob	3 440	6 670
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 227	11 550
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	200 822	10 372
Zmena stavu rezerv	-4 196	3 190
Úrokové náklady (netto)	458 886	52 407
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-790 712	-768 362
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 845 743	1 061 875

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	59 659	-2 135 629
Úbytok (prírastok) zásob	-3 974 469	-2 981 343
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 133 264	5 250 538
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	64 197	1 195 441

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	64 197	1 195 441
Zaplatené úroky	-474 248	-57 617
Prijaté úroky	15 362	5 210
Zaplatená daň z príjmov	-346 568	-312 599
Vyplatené dividendy	-270 000	-550 001
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 011 257	280 434
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 788 681	-3 618 474
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 938 464	3 593 376
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 850 217	-25 098
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 169 023	-255 808
Príjmy pôžičiek od iných inštitúcií	2 695 099	-511 249
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 864 122	-767 057
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 648	-511 721
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 108	525 829
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 756	14 108