

1. Všeobecné informácie

OKTAN, a.s. („OKTAN“ alebo „Spoločnosť“) bol do Obchodného registra Slovenskej republiky zapísaný dňa 1.1.1999. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou.

Hlavný predmet činnosti:

- prenájom nehnuteľnosti
- skladovanie

Sídlo Spoločnosti a identifikačné čísla: OKTAN, a.s.

Slavkovská 9

060 42 Kežmarok

Slovenská republika

Identifikačné číslo (IČO): 36 458 651

Daňové identifikačné číslo (DIČ): 2020021377

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená rozhodnutím akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 29. júna 2023. Účtovná závierka je uložená v sídle Spoločnosti, a v Registri účtovných závierok.

Individuálna účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2023 bol 0 (k 31. decembru 2020: 0 zamestnancov), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 0 (k 31. decembru 2022: 0).

2. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Účtovným obdobím je kalendárny rok. Údaje v tejto individuálnej účtovnej závierke sú vykázané v Eur. V súvislosti s vysokými cenami vstupov najmä energií, materiálov a služieb, vedenie Spoločnosti po analýze ich možných účinkov a dopadov na Spoločnosť, dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významne nepriaznivé dopady.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Účtovníctvo spoločnosti sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov ak sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku Spoločnosti v súlade s § 25 platného zákona o účtovníctve

dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)	obstarávacia cena
dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou (obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním – doprava, montáž, clo provízia....)	obstarávacia cena
dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastné náklady
dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	reálna hodnota
dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena
zásoby obstarané kúpou (obstarávaciu cenou tvorí cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním - clo, prepravné, vlečné, stojné...)	obstarávacia cena
zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
zásoby získané iným spôsobom	reálna hodnota
pohľadávky - pri ich vzniku	menovitá hodnota
- pri odplatnom nadobudnutí	obstarávacia cena
krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota
časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
záväzky, pôžičky, úvery - pri ich vzniku	menovitá hodnota
daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená	menovitá hodnota

Spoločnosť neúčtovala o majetku získanom privatizáciou, darovaním, vydržaním

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť postupovala pri oceňovaní majetku a záväzkov v zmysle ustanovenia § 26 Zákona o účtovníctve, t.j. upravila ocenenie hodnoty majetku o opravné položky.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre DHM, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Účtovné odpisy majetku spoločnosti zväčša sú totožné s daňovými.

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba v %	Odpisová metóda
Nehmotný dlhodobý majetok			
Zriaďovacie výdavky	Spoločnosť neeviduje		
Software	5r	20	Rovnomerná
Ocenené práva, goodwill	5r	20	Rovnomerná

Hmotný dlhodobý majetok odpisovaný			
Stavby	20-40 r.	5-2,5	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci	2-40r	50-2,5	Rovnomerné
Samostatné hnutelné veci s cenou obstarania od 100 do 1700 Eur	2-10r	50-10	Rovnomerne
Ostatný hmotný dlhodobý majetok	Spoločnosť neeviduje		

Spoločnosť neeviduje majetok financovaný z dotácií.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu.A. počas účtovného obdobia

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa na menu Eur prepočítavajú kurzom vyhláseným ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považuje - deň splnenia dodávky, platba záväzku, inkaso pohľadávky, alebo deň, keď má účtovná jednotka k dispozícii doklady.

B. k termínu účtovnej závierky

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky na menu Eur prepočítavajú kurzom ECB vyhláseným ku dňu účtovnej závierky (31.12.), okrem účtov prijatých a poskytnutých preddavkov a nevyfakturovaných dodávok.

C. pri kúpe a predaji cudzej meny, Spoločnosť používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Pri jej výdaji do spotreby kurz ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovnému prípadu.

3. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		540 506	185 000					725 506
Prírastky		7 654						7 654
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		548 160	185 000					733 160
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		310 746	117 167					427 913
Prírastky		41 666	37 000					78 666
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		352 412	154 167					506 579
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		229 760	67 833					297 593
Stav na konci účtovného obdobia		195 748	30 833					226 581

Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- ravaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		547 910	550 000					1 097 910
Prírastky								
Úbytky		7 404	365 000					372 404
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		540 506	185 000					725 506
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		272 357	238 333					510 690
Prírastky		45 793	243 833					289 626
Úbytky		7 404	365 000					372 404
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		310 746	117 167					427 913
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		275 553	311 667					587 220
Stav na konci účtovného obdobia		229 760	67 833					297 593

1. Informácie k dlhodobému nehmotnému majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-

Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Tabuľka č. 1

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	142 707	2 528 058	5 692 189			26 993	574 817		8 964 764
Prírastky							857 802		857 802
Úbytky			99 777				7 654		107 431
Presuny	827 278		47 364				-874 642		0
Stav na konci účtovného obdobia	969 985	2 528 058	5 639 776			26 993	550 323		9 715 135
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 488 253	3 766 766			20 718			5 275 737
Prírastky		84 979	306 758			2 166			393 903
Úbytky			99 777						99 777
Stav na konci účtovného obdobia		1 573 232	3 973 747			22 884			5 569 863
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							173		173
4 471 038 Prírastky									
165 136 Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							173		173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	142 707	1 039 805	1 925 423			6 275	574 644		3 688 854
Stav na konci účtovného obdobia	969 985	954 826	1 666 029			4 109	550 150		4 145 099

Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	442 707	2 596 659	5 783 283			26 993	17 883		8 867 525
Prírastky		91 399	5 666				653 998		751 063
Úbytky	300 000	160 000	96 760				97 065		653 825
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	142 707	2 528 058	5 692 189			26 993	574 817		8 964 764
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 416 918	3 516 259			18 553			4 951 730
Prírastky		231 335	347 267			2 165			580 767
Úbytky		160 000	96 760						256 760
Stav na konci účtovného obdobia		1 488 253	3 766 766			20 718			5 275 737
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							173		173
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							173		173
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	442 707	1 179 741	2 267 024			8 440	17 710		3 915 622
Stav na konci účtovného obdobia	142 707	1 039 805	1 925 423			6 275	574 644		3 688 854

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok spoločnosti je poistený :

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený.

2. Informácie k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 700 928
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Zásoby

Opravné položky k zásobám vytvorené neboli, nakoľko vykázané zásoby tvoria bežné zásoby spotrebného materiálu.

Tovar uskladnený v daňovom sklade eviduje nájomca

4. Informácie k zásobám, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Spôsob a výška poistenia zásob:

Zásoby sú poistené v balíku poistenia celkového majetku.

Pohľadávky**Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť vo väzbe na možné riziká s vymáhaním pohľadávok schválila Internú smernicu o Časovom rozlišovaní nákladov a výnosov, tvorbe rezerv a zásady tvorby opravných položiek. Opravné položky k pohľadávkam tvorí nasledovne :

* vo výške 20 % na pohľadávky po lehote splatnosti 360 dní,

* vo výške 70% na pohľadávky po lehote splatnosti 720 dní,

* vo výške 100% na pohľadávky po lehote splatnosti 1 080 dní.

V špecifických prípadoch je možné tvoriť opravné položky aj nad, prípadne pod prijatý rámec vyššie uvedených pravidiel.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	17 972	-	-	-	17 972
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	150 000	25 000			175 000
OP spolu	167 972	25 000	0	0-	192 972

Opravné položky sú vytvorené v súlade so zásadou opatrnosti a zohľadňujú reálnu hodnotu pohľadávok.

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	95 579	18 044	113 623
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	129 910		129 910
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	53 873		53 873
Iné pohľadávky	1 436 049	250 000	1 686 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 715 411	268 044	1 983 455

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - zmenky	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	95 651
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Peňažné aktíva a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú do Eur kurzom platným v posledný deň účtovného obdobia. Kurzové rozdiely, sú zaúčtované ako finančný výnos alebo náklad.

Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	843	454
Bežné bankové účty	268 553	365 599
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	269 396	366 053

Časové rozlíšenie nákladov

Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	438	3 071
poistenie	438	2 879
reklama	-	-
ostatné	-	192
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
nájomné	-	-

Vlastné imanie

Spoločnosť emitovala 52 ks akcií v menovitej hodnote 31 620,- Eur, ktoré tvoria základné imanie. Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach sa určuje percentuálnym podielom hodnoty akcií k základnému imaniu. Emitované akcie sú splatené.

Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 194 397
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Výplata spoločníkom	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 194 397
Iné – výplata dividend	
Spolu	1 194 397

68Rezervy**Závázky**

Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	38 930	46 367
Záväzky s dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky s dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 980	46 367
Krátkodobé záväzky spolu	348 238	715 244
Záväzky s dobou splatnosti do jedného roka vrátane	348 148	715 244
Záväzky po lehote splatnosti	90	1 150

Odložená daňová pohľadávka/závazok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	251 996	263 604
Odpočítateľné	251 996	263 604
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	82 372	44 254
odpočítateľné	82 372	44 254
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17 298	9 293
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	8 005	8 775
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	52 919	55 357
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 437	-9 185
Zaúčtovaná ako náklad	-2 437	-9 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa oceňujú daňovými sadzbami, ktoré by sa mali uplatniť na zdaniteľný príjem v rokoch, v ktorých sa očakáva, že sa tieto dočasné rozdiely budú realizovať.

Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	304	304
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	304	304

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

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						
	Eur				-	-
Úverová zmluva SLSP	Eur				678 000	924 600
	Eur				-	-
Krátkodobé bankové úvery						
	Eur				-	-
Úverová zmluva SLSP	Eur				246 600	246 600
	Eur				-	-

Tabuľka č. 2

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
Krátkodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky						

Prenajatý majetok - nájomca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	4 383	3 055	-	47 870	-	-
Finančný náklad	96	24	-	1 592	-	-
Spolu	4 479	3 079	-	49 462	-	-

Výnosy

Údaje o tržbách za vlastné výrobky, tovar a služby - podľa segmentov a teritórií za bežné účtovné obdobie ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tržby podľa segmentov

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov Tovar		Typ tovarov Skladovanie		Typ tovarov Prenájom + ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch.. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	-	-	-	-	977 206	998 092
Spolu	-	-	-	-	977 206	998 092

Náklady**Významné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	554 276	421 124
Poradenstvo, nájomné, služby	532 420	307 192
Ostatné	21 856	79 806
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Odpisy + ZC	472 568	1 170 395
Ostatné	44 126	96 055
Finančné náklady, z toho:	22 782	27 826
Úroky – úver + leasing	21 563	27 521

Čistý obrat spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	977 206	998 092
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, okrem odkupu pohľad.		
Čistý obrat celkom	977 206	998 092

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
náklady za overenie účtovnej závierky	-	-
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-

Daň z príjmov**Porovnanie splatnej dane a odloženej dane vo vzťahu k hospodárskemu výsledku pred zdanením.**

Hospodársky výsledok pred zdanením	- 25 578,- Eur
Splatná daň / 21% sadzba/	16 369,- Eur
Odložená daň /21% sadzba/	- 10 442,- Eur
Hospodársky výsledok po zdanení	- 31 505,- Eur

Daň z príjmu splatná

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 25 578	x	x	1 534 507	x	x
teoretická daň	x	x	21	x	322 246	21
Daňovo neuznané náklady	28 371			80 886		
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 573			-		
PP mimo HV	119 580			92 002		
OP mimo HV	-44 086	-		-2 300	-	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	74 714			1 705 095		
Splatná daň z príjmov	x	15 690	-	x	358 070	23
Splatná daň - zrážka	x	679	-	x	-	
Odložená daň z príjmov	x	-10 442	-	x	-17 960	-
Celková daň z príjmov	x	5 927	-	x	340 110	-

Podsúvahová evidencia

Na podsúvahových účtoch vykazuje Spoločnosť odpísané pohľadávky. Zásoby ukladateľov eviduje v podrobnej operatívnej evidencii.

Podmienené záväzky

Všetky záväzky Spoločnosti sú vykázané v súvahe.

Vlastné imanie**Zmeny vlastného imania – bežné obdobie**

Tabuľka č. 1

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	1 644 240				1 644 240
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond	382 512				382 512
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	6 518				6 518
Nerozdelený zisk m.r.	1 716 820			1 194 397	2 911 217
Neuhrazená strata m.r.	-				-
VH bežného účtovného obdobia	1 194 397	-31 505		-1 194 397	- 31 505
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Zmeny vlastného imania – minulé obdobie

Tabuľka č. 2

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	1 644 240				1 644 240
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond	382 512				382 512
Zákonný RF z kapitálových vkladov					
Ostatné kapitálové fondy	6 518				6 518
Nerozdelený zisk m.r.	1 576 765			140 054	1 716 820
Neuhrazená strata m.r.	-14			14	-
VH bežného účtovného obdobia	140 068	1 194 397		-140 068	1 194 397
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Vedenie spoločnosti navrhuje vykázaný výsledok hospodárenia - stratu vo výške 31 505,- Eur, preúčtovať na účet 429 – neuhradená strata minulých účtovných období.

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb. a ostatné zverejnenia

Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v Eur		
		Stav k 31.12.	Obrat	e
		Bežné obdobie	Bežné obdobie	
Akciónár	Nákup zásob a služieb	-	-	-
	Istina, úroky prijaté	-	10 409	-
	Predaj majetku	-	-	-
	Predaj zásob a služieb	-	-	-
Ostatné	Nákup zásob a služieb	9 227	830	
	Istina, úroky prijaté	129 910	4 092	
	Nákup majetku	228 860	836 945	
	Predaj zásob a služieb	95 579	872 632	

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa jej zostavenia

-

Ostatné zverejnenia

-

Zostavené v Kežmarku: 20. marca 2024

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVÝCH ČINNOSTÍ		rok 2023	rok 2022
Z. Zisk + strata - pred zdanením		-25 578	1 534 507
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV	393 554	19 761
A1.1.	Odpisy DHM	424 443	470 736
A1.2.	odpis pohľadávok		
A1.4.	zmena stavu rezerv		
A1.5.	Zmena stavu OP	25 060	51 509
A1.6.	zmena stavu položiek čas.rozliš. N a V	-17 367	39 603
A1.8.	úroky účt. Do nákladov	21 563	27 521
A1.9.	úroky účt. Do výnosov	-67 378	-66 845
A1.10	Kur.Zisk k peňaž. pr. k 31.12.		
A1.11	Kur.strata k peň.prost.k 31.12.		
A1.12.	výsledok z predaja DHM	6 458	-500 341
A1.13	ostat.položky nepeň.char.s vplyvom na HV	775	-2 422
A.2	Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu	635 867	-1 664 633
A2.1.	zmena stavu pohl. Z PČ	969 828	-2 071 703
A2.2	zmena stavu záväzkov z PČ	-333 961	407 070
A2.3	zmena stavu zásob	0	0
A 3	prijaté úroky	56 315	
A 4	vydaje na úroky	-21 563	-27 521
A 5	príjmy z dividend a iných podielov na zisku		
A 6	Výdavky na daň z príjmov	-16 369	-340 110
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti/A1-A6/	1 047 804	-2 012 503
A	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností/Z+A/	1 022 226	-477 996
PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI			
B.1,2	Výdavky na obstaranie DHM,DNM	-857 802	-654 000
B.3	Príjmy z predaja stálych aktív	41 667	1 200 000
B.19	Ostatné výdavky v investičnej činnosti		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností	-816 135	546 000
PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNÝCH ČINNOSTÍ			
C.1	peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.2	peň.toky vznikajúce z dlhod.záv.a kratk.záv. Z fin.činn.	-302 748	-262 535
C2.3	Príjmy z úverov /od bánk/		
C2.4	Výdavky na splácanie úverov		
C2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek,dividend	-246 600	-246 600
C2.7	Výdavky na úhradu záväzkov za majetok LZ	-56 148	-15 935
C2.8	Príjmy z iných foriem financovania		
C	Čistý peňažný tok z finančných činností	-302 748	-262 535
D	Čisté zvýšenie resp.zníženie peň.prostriedkov /A+B+C/	-96 657	-194 531
E	Stav peň.prostr. K 1.1.účt.obdobia	366 053	560 584
F	Stav peň.prostr.k 31.12. pred zohľadnením kurz.rozdielov	269 396	366 053
G	Kurzové rozdiely na peňažných prostriedkoch k účt.závierke		
H	Zostatok peň.prostriedkov a peň.ekvivalentov po kurze	269 396	366 053