

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GPV Slovakia (Nova) s. r. o.
Trenčianska 19
018 51 Nová Dubnica

Spoločnosť GPV Slovakia (Nova) s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 10. augusta 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. augusta 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel:Sro, vložka č.18161/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. výroba pre riadenie priemyselných procesov,
2. výroba rozvádzačov nízkeho napätia,
3. poradenská činnosť v strojárstve a elektrotechnike,
4. konštrukčné práce v elektrotechnike,
5. výskum a vývoj v oblasti technických vied,
6. dodávka elektriny, distribúcia elektriny.

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 08. 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. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom spoločností GPV, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka. Materskou spoločnosťou spoločnosti je GPV DACH (Nordic) AG, Leutschenbachstrasse 95, Zürich 8050, Švajčiarsko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Aktieselskabet Schouw & Co, Aarhus, Dánsko.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Aktieselskabet Schouw & Co. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Filtenborgs Plads 1, DK-8000 Aarhus C, Dánsko a na <https://www.schouw.dk>.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	566	562
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	587	550
počet vedúcich zamestnancov	9	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

31. december 2023 31. december 2022

Konatelia:

Bo Lybaek	Celý rok	Od 20.12.2022
Henrik Tornbjerg	Celý rok	Od 20.12.2022
Martin Kjaerbo	Celý rok	Od 20.12.2022

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GPV DACH (Nordic) AG, Švajčiarsko	11 516 266	100%	100%	0%	0
Spolu	11 516 266	100%	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518–Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	Rôzna	Jednorázový odpis	100

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	10-20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 až 12	Lineárna	33,33 až 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 až 7	Lineárna	33,33 až 14,29
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	Rôzna	Jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než 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 zahŕňa 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 váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací 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.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní, tvorí sa opravná vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 180 dní, tvorí sa opravná vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, nevyfakturované dodávky majetku a služieb, rezervy na nevyčerpané dovolenky zamestnancov.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

j) 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.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

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 vyrovnať 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným **zápisom** v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb **znížených** o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

r) Cudzia 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.

s) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrotechnických výrobkov a služieb súvisiacich s hlavným predmetom činnosti Spoločnosti.

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelený zisk minulých rokov* alebo *Neuhrazená strata minulých rokov*, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2023	339 284	1 147 000	2 180	1 488 464
Prírastky	8 308	0	0	8 308
Úbytky	676	0	0	676
Presuny	2 180	0	-2 180	0
Stav k 31.12.2023	349 096	1 147 000	0	1 496 096
Oprávky				
Stav k 1.1.2023	308 465	669 969	0	978 434
Prírastky	14 025	86 375	0	100 400
Úbytky	676	0	0	676
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	321 814	756 344	0	1 078 158
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2023	30 819	477 031	2 180	510 030
Stav k 31.12.2023	27 282	390 656	0	417 938

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav k 1.1.2022	337 168	684 000	0	1 021 168
Prírastky	2 116	463 000	2 180	467 296
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	339 284	1 147 000	2 180	1 488 464
Oprávky				
Stav k 1.1.2022	289 795	484 500	0	774 295
Prírastky	18 670	185 469	0	204 139
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	308 465	669 969	0	978 434
Zostatková hodnota				
Stav k 1.1.2022	47 373	199 500	0	246 873
Stav k 31.12.2022	30 819	477 031	2 180	510 030

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2023	1 968 163	13 853 077	341 251	975 678	297 580	17 435 749
Prírastky	0	0	0	5 204 876	378 830	5 583 706
Úbytky	55 161	923 962	101 947	0	297 580	1 378 650
Presuny	102 056	3 392 151	79 749	-3 573 956	0	0
Stav k 31.12.2023	2 015 058	16 321 266	319 053	2 606 598	378 830	21 640 805
Oprávky						
Stav k 1.1.2023	1 181 158	10 093 299	319 547	0	0	11 594 004
Prírastky	134 619	1 578 148	12 804	0	0	1 725 571
Úbytky	30 593	919 457	100 858	0	0	1 050 908
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	1 285 184	10 751 990	231 493	0	0	12 268 667
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2023	787 005	3 759 778	21 704	975 678	297 580	5 841 745
Stav k 31.12.2023	729 874	5 569 276	87 560	2 606 598	378 830	9 372 138

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.2022	1 930 625	12 838 468	341 251	694 296	94 819	15 899 459
Prírastky	49 444	851 364	0	975 678	297 580	2 174 066
Úbytky	11 906	531 051	0	0	94 819	637 766
Presuny	0	694 296	0	-694 296	0	0
Stav k 31.12.2022	1 968 163	13 853 077	341 251	975 678	297 580	17 435 749
Oprávky						
Stav k 1.1.2022	1 060 302	9 267 471	304 463	0	0	10 632 236
Prírastky	132 762	1 355 148	15 084	0	0	1 502 944
Úbytky	11 906	529 320	0	0	0	541 266
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 181 158	10 093 299	319 547	0	0	11 594 004
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1.2022	870 323	3 570 997	36 788	694 296	94 819	5 267 233
Stav k 31.12.2022	787 005	3 759 778	21 704	975 678	297 580	5 841 745

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	540 641	1 474 566	76 843	0	1 938 364
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	18 138	14 574	30 343	0	2 369
Výrobky	26 098	55 923	45 777	0	36 244
Zásoby spolu	584 877	1 545 063	152 963	0	1 976 977

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým na základe analýzy obrátkovosti zásob a prípadného nad zásobenia v porovnaní s požiadavkami na výrobu od koncových zákazníkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	453 416	150 333	63 108	0	540 641
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	18 292	0	185	-31	18 138
Výrobky	23 749	2 844	495	0	26 098
Zásoby spolu	495 457	153 177	63 788	-31	584 877

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť so zásobami môže voľne disponovať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 537	0	0	0	8 537
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 537	0	0	0	8 537
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 537	0	0	0	8 537

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 155	0	1 080	1 538	8 537
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 155	0	1 080	1 538	8 537
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 155	0	1 080	1 538	8 537

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 643 727	564 524	5 208 251
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 046 739	542 256	1 588 995
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 596 988	22 268	3 619 256
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 202 568	0	1 202 568
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 193	0	38 193
Daňové pohľadávky a dotácie	1 164 175	0	1 164 175
Iné pohľadávky	200	0	200
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 846 295	564 524	6 410 819

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:	1 534 669	688 991	2 223 660
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	318 669	657 092	975 761
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 216 000	31 899	1 247 899
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 465 925	0	4 465 925
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 151 508	0	3 151 508
Daňové pohľadávky a dotácie	1 314 417	0	1 314 417
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 000 594	688 991	6 689 585

Na pohľadávky nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť s nimi môže voľne disponovať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	27
NBO - predplatené poradenské služby	0	27
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	213 704	320 319
NBO - poistenie majetku	19 819	16 930
NBO – ostatné	172 016	303 389
NBO – nájomné	21 869	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	467 271	123 588
PBO - prefaktúracia nákladov	170 282	123 588
PBO - prefaktúracia energií	91 307	0
PBO - odhad kalkulovaných ročných bonusov od dodávateľov	205 682	0
Spolu	680 975	443 934

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 275	6 124
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	100 943	88 810
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	100 943	88 810
Čerpanie sociálneho fondu	89 578	72 659
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 640	22 275

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 533 640	0	0	6 533 640
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 500 000	0	0	6 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	33 640	0	0	33 640
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 533 640	0	0	6 533 640
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	24 543 822	1 491 905	26 035 727
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	512 251	963 277	1 475 528
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 031 571	528 628	24 560 199
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 084 314	0	9 084 314
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 358 087	0	5 358 087
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	65 000	0	65 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	825 686	0	825 686
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	549 902	0	549 902
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 794 729	0	1 794 729
Závazky z derivátových operácií	0	0	261 218	0	261 218
Iné záväzky	0	0	229 692	0	229 692
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	33 628 136	1 491 905	35 120 041

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 522 275	0	0	6 522 275
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 500 000	0	0	6 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 275	0	0	22 275
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 522 275	0	0	6 522 275
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	29 726 295	2 878 836	32 605 131
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	921 927	1 008 411	1 930 338
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	28 804 368	1 870 425	30 674 793
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 228 803	0	2 228 803
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	44 556	0	44 556
Závazky voči zamestnancom	0	0	707 155	0	707 155
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	474 998	0	474 998
Daňové záväzky a dotácie	0	0	302 266	0	302 266
Závazky z derivátových operácií	0	0	557 797	0	557 797
Iné záväzky	0	0	142 031	0	142 031
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 955 098	2 878 836	34 833 934

5. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť kúpila menové forwardy na nákup USD, JPY.

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	261 218	0	0	557 797	0
Menové forwardy	0	261 218	0	0	557 797	0
Spolu	0	261 218	0	0	557 797	0

Názov položky	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	296 579	0	-544 592
Menové forwardy	0	296 579	0	-544 592

Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (kurzy Európskej Centrálnej banky, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr).

6. 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:	47 215	63 453	47 215	0	63 453
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 215</i>	<i>63 453</i>	<i>47 215</i>	<i>0</i>	<i>63 453</i>
Záručné opravy	47 215	63 453	47 215	0	63 453
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 532 441	7 041 331	5 506 690	74 752	6 992 330
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>394 109</i>	<i>456 539</i>	<i>394 109</i>	<i>0</i>	<i>456 539</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	394 109	456 539	394 109	0	456 539
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 138 332</i>	<i>6 584 792</i>	<i>5 112 581</i>	<i>74 752</i>	<i>6 535 791</i>
Overenie účtovnej závierky	12 636	18 700	12 636	0	18 700
Odmeny pracovníkom	18 300	265 800	18 300	0	265 800
Nevyfakturované služby	339 585	767 919	264 833	74 752	767 919
Záručné opravy	98 287	110 668	98 287	0	110 668
Rezervy na neukončené záručné opravy	14 499	68 946	63 500	0	19 945
Nevyfakturované dodávky majetku a zásob	4 655 025	5 352 759	4 655 025	0	5 352 759
Rezervy spolu	5 579 656	7 104 784	5 553 905	74 752	7 055 783

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:	51 072	47 215	51 072	0	47 215
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 072</i>	<i>47 215</i>	<i>51 072</i>	<i>0</i>	<i>47 215</i>
Záručné opravy	51 072	47 215	51 072	0	47 215
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 355 916	5 557 030	5 313 232	67 273	5 532 441
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>354 693</i>	<i>394 109</i>	<i>354 693</i>	<i>0</i>	<i>394 109</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	354 693	394 109	354 693	0	394 109
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 001 223</i>	<i>5 162 921</i>	<i>4 958 539</i>	<i>67 273</i>	<i>5 138 332</i>
Overenie účtovnej závierky	12 636	12 636	12 636	0	12 636
Odmeny pracovníkom	0	18 300	0	0	18 300
Nevyfakturované služby	289 233	339 585	263 634	25 599	339 585
Záručné opravy	100 417	98 287	58 743	41 674	98 287
Rezervy na neukončené záručné opravy	20 468	39 088	45 057	0	14 499
Nevyfakturované dodávky majetku a zásob	4 578 469	4 655 025	4 578 469	0	4 655 025
Rezervy spolu	5 406 988	5 604 245	5 364 304	67 273	5 579 656

Rezerva na záručné opravy bude použitá v priebehu účtovných období 2024 až 2025.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek 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 pôžičky, z toho:				6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
GPV DACH (Nordic) AG	EUR	4	04/2027	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:						5 358 087	9 627 262
Cash pool-Schouw	EUR	3,85	Na požiadanie	5 358 087	9 627 262	5 358 087	9 627 262
Spolu						11 858 087	16 127 262

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	169 256 383	127 759 144
Tržby za vlastné výrobky	164 098 038	122 914 228
Tržby z predaja služieb	4 470 999	4 009 025
Tržby za tovar	687 346	835 891
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	184 866 622	173 135 785
Čistý obrat celkom	169 256 383	127 759 144

Súčasťou iných výnosov je predaj pohľadávok faktoringovej spoločnosti. Iné výnosy nie sú zahrnuté v čistom obrate Spoločnosti.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky priemyselnej elektroniky		Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj energií		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 215 855	722 449	6 720	37 010	47 246	11 316	483 233	288 351	1 753 054	1 059 126
Európska Únia	150 084 341	107 473 776	622 176	407 701	1 990 688	1 882 255	0	0	152 697 205	109 763 732
Mimo EÚ	12 797 842	14 718 003	58 450	391 180	1 949 832	1 827 103	0	0	14 806 124	16 936 286
Spolu	164 098 038	122 914 228	687 346	835 891	3 987 766	3 720 674	483 233	288 351	169 256 383	127 759 144

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 294 611 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 061 532 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	5 841 709	4 630 538	3 672 280	1 211 171	958 258
Výrobky	2 084 032	2 233 671	1 325 541	-149 639	908 130
Spolu	7 925 741	6 864 209	4 997 821	1 061 532	1 866 388
Manká a škody				220 741	476 178
Opravné položky				5 623	44 236
Iné				6 715	-7 802
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 294 611	2 379 000

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	184 866 622	173 135 785
Predaj materiálu	10 148 974	25 446 862
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	230 962	298 646
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	300	69 350
Predaj pohľadávok - faktoring (predajná cena)	173 997 912	147 300 241
Náhrady škody od poisťovne	100	304
Kompenzácia spotreby elektrickej energie z MH	479 189	0
Ostatné	9 185	20 382
Finančné výnosy, z toho:	1 701 208	3 333 475
Kurzové zisky, z toho:	1 124 481	1 159 999
Nerealizované kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	273 920	619 385
Realizované kurzové zisky	850 561	540 614
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>576 727</i>	<i>2 173 476</i>
Výnosové úroky z cash poolu	15 933	7 932
Výnosy z precenenia derivátov	560 794	2 165 544

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 357 312	11 559 191
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	40 526	32 965
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	40 526	29 185
daňové poradenstvo	0	3 780
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	14 316 786	11 526 226
Poplatky za správu spoločnosti	5 541 400	4 911 300
Prenájom zamestnancov cez pracovné agentúry	3 891 767	2 779 930
Kooperácie vo výrobe	1 098 786	1 077 136
Nájomné	1 157 784	1 051 013
Opravy a udržiavanie	630 444	385 366
Cestovné; Školenia zamestnancov	430 436	230 844
Náklady súvisiace s užívaním budovy	378 310	319 184
Náklady na IT	345 173	0
Náklady na prepravu výrobkov	146 200	136 966
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	111 256	0
Iné	585 230	634 487
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	183 869 524	172 751 637
Predaj materiálu	9 182 802	24 872 160
Manká a škody	313 526	219 092
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	19 231
Predaj pohľadávok - faktoring (nominálna hodnota)	173 997 912	147 300 241
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-1 538
Pokuty a penále	4 120	2 157
Dary	4 344	300
Tvorba a rezervy na záručné opravy	126 906	52 756
Poistenia	60 889	48 736
Ostatné	179 025	238 502
Finančné náklady, z toho:	4 177 614	4 076 537
Kurzové straty, z toho:	678 109	2 470 613
Nerealizované kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42 406	1 766
Realizované kurzové straty	635 703	2 468 847
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 499 505	1 605 924
Nákladové úroky	2 374 094	944 681
Náklady na derivátové operácie	1 092 048	625 612
Bankové poplatky	33 363	35 631

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	17 213 999	14 948 868
Mzdové náklady	12 297 879	10 655 285
Zákonné sociálne zabezpečenie	4 216 193	3 684 518
Ostatné sociálne zabezpečenie	148 323	120 820
Zákonné sociálne náklady	478 541	410 584
Ostatné sociálne náklady	73 063	77 661

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	748 367	0	-82 178	830 545
Zásoby	584 876	0	-1 392 100	1 976 977
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	270 587	0	-305 471	576 058
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 603 830	0	-1 779 749	3 383 580
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	336 804	0	-373 747	710 552
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	336 804		-373 747	710 552
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	336 804		373 747	710 552
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 860 302			2 988 674		
teoretická daň		1 860 663	21%		627 622	21%
Daňovo neuznané náklady	1 193 531	250 642		1 278 619	268 510	
Výnosy nepodliehajúce dani	-273 421	-57 418		-229 959	-48 292	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	575 600	120 876		-18 028	-3 786	
Spolu		2 174 763	25%		844 054	28%
Splatná daň z príjmov		2 548 510	29%		878 595	29%
Odložená daň z príjmov		-373 747	-4%		-34 541	-1%
Celková daň z príjmov		2 174 763	25%		844 054	28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch Spoločnosť nesleduje žiadne skutočnosti.

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	9 736 456	10 022 078
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 754 994	2 263 532
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 541 400	4 911 300
	Ostatné spriaznené strany	803 441	875 041
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 545 700	1 266 464
	Ostatné spriaznené strany	672 409	957 729
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	260 000	188 944
Prijaté pôžičky - cash pool	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	53 987	0
Iné		0	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41 230	4 821
	Ostatné spriaznené strany	1 434 298	1 925 517
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	126 741	107 016
	Ostatné spriaznené strany	1 462 254	868 745
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 500 000	6 500 000
Prijaté pôžičky - cash pool	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 319 895	-3 151 508

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

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	11 516 266	0	0	0	11 516 266
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	864 782	0	0	286 845	1 151 627
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-557 797	-261 218	-557 797	0	-261 218
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 808	0	0	1 857 775	1 875 583
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 144 620	6 685 539	0	-2 144 620	6 685 539
Vlastné imanie spolu	13 985 679	6 424 321	-557 797	0	20 967 797

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	11 516 266	0	0	0	11 516 266
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	468 709	0	0	396 073	864 782
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 205	-557 797	-13 205	0	-557 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	17 808	0	0	17 808
Neuhradená strata minulých rokov	-2 082 914	0	0	2 082 914	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 478 987	2 144 620	0	-2 478 987	2 144 620
Vlastné imanie spolu	12 367 843	1 604 631	-13 205	0	13 985 679

Hodnota splateného základného imania predstavuje 11 516 266 EUR.

2. Prehľad o pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	296 579	-544 592
<i>Precenenie derivátov</i>	296 579	-544 592
Spolu	296 579	-544 592

Precenenie derivátových operácií, ktoré sa týkajú menových forwardov na nákup USD a JPY.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 144 620 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	2 144 620
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	286 845
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 857 775
Spolu	2 144 620

4. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 860 302	3 933 355
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 825 972	1 707 133
Odpis zásob	313 526	86 801
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 392 100	0
Zmena stavu rezerv	1 476 127	172 668
Úrokové náklady (netto)	2 358 161	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-300	-50 119
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	317 341	-697 174
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 543 229	5 152 664
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 279 116	-2 036 956
Úbytok (prírastok) zásob	-6 487 835	-15 018 526
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 859 365	10 540 415
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-83 087	-1 362 403
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-83 087	-1 362 403
Zaplatené úroky	-2 098 277	-166 833
Prijaté úroky	15 933	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 066 783	-658 836
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 232 214	-2 188 072
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 264 273	-2 445 411
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	300	69 350
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	3 113 315	-3 151 508
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 150 658	-5 527 569
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 378 531	6 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-3 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 378 531	2 500 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 341	-5 215 641
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	149 093	5 364 734
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	144 752	149 093