

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno, sídlo, dátum založenia, dátum vzniku

Obchodné meno: PARAPETROL a.s.
 Sídlo: Štefánikova 15, 949 01 Nitra
 Dátum založenia: 10.12.1997
 Dátum vzniku: 17.2.1998

A. b) Opis hospodárskej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Kúpa tovaru za účelom predaja	17.2.1998
Podnikanie v oblasti nakladania s nebez.odp.	5.3.2005
Výroba minerál. olejov, mazadiel a vazelýn	5.3.2005
Poskytovanie tribotech.služieb	5.3.2005
Výroba asfalt.lakov, tmelov a suspenzií	5.3.2005
Výroba asfalt.hydroizol.pásov	5.3.2005
Výroba suchých omietkových zmesí	5.3.2005
Opravy cestných motorových vozidiel	1.11.2006
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien	7.7.2007

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68,00	68,20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67,00	71,00
počet vedúcich zamestnancov	2,00	2,00

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve k 31.12.2023

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 25.03.2023

Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

Predstavenstvo spoločnosti ako štatutárny orgán spoločnosti prehlasuje, že zvážilo všetky potenciálne a hlavne negatívne dopady stále prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajine na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú zásadný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a nemajú významný iný vplyv, než ten, čo sme uviedli v poznámkach.

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Predmet zmeny	Dôvod uplatnenia	Vplyv na	Výčíslenie v EUR
Zmeny nenastali			

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pozemky	Obstarávacia cena	12
Stavby	Obstarávacia cena	13
Samostatné hnuteľné veci	Obstarávacia cena	14
Obstarávaný dlhodobý majetok	Obstarávacia cena	18
Poskytnuté preddavky	Menovitá hodnota	

E. c7) Dlhodobý finančný majetok

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Podielové cenné papiere	Obstarávacia cena	23

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Tovar	Obstarávacia cena	39

E. c12) Pohľadávky

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pohľadávky z obchodného styku	Menovitá hodnota	57
Iné pohľadávky	Menovitá hodnota	65

E. c13) Krátkodobý finančný majetok

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	72
Účty v bankách	Menovitá hodnota	73
Ceniny	Menovitá hodnota	

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období	Menovitá hodnota	76
Príjmy budúcich období	Menovitá hodnota	78

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Zákoné rezervy krátkodobé	Menovitá hodnota	137
Záväzky zo soc.fondu	Menovitá hodnota	114
Krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	126
Bankové úvery bežné	Menovitá hodnota	139
Zákonný rezer.fond	Menovitá hodnota	88

E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Výdavky budúcich období	Menovitá hodnota	143
Výnosy budúcich období	Menovitá hodnota	145

E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Iné dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	110

E. c21) Daň z príjmov		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Daňové záväzky	Menovitá hodnota	133

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Stavby – všetky okrem budova Humenné	20 rokov	časová	Podľa daňových odpisov		
Budova obchodu a služieb Humenné	účtovná 40 r., daňová 20 r.	časová	lineárna	2,5%	5%
Samostat.hnuteľ.veci	4-12 rokov	časová	Podľa daňových odpisov		

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	PC trvalých tr. porastov.	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	290 178	1 809 684	1 157 638				155 928		3 413 428
Prírastky		457 582	131 698				252 967	33 881	876 128
Úbytky			11 821				131 698	23 832	167 351
Presuny	12 324								
Stav na konci UO	290 178	2 267 266	1 277 515				277 197	10 049	4 122 205
Oprávky									
Stav na začiatku UO		766 102	897 782						1 663 884
Prírastky		71 980	114 340						186 320
Úbytky			11 821						11 821
Stav na konci UO		838 082	1 000 301						1 838 383
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	290 178	1 043 582	259 856				155 928		1 749 544
Stav na konci UO	290 178	1 429 184	277 214				277 197	10 049	2 283 822

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné HV a súbory HV	Pest. celky tr. por	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	290 178	1 653 438	1 117 014				274 316		3 334 946
Prírastky		156 245	78 902				129 479		364 627
Úbytky			38 278				247 867		286 145
Presuny									
Stav na konci UO	290 178	1 809 684	1 157 638				155 928		3 413 428
Oprávky									

Stav na začiatku UO		698 674	831 240						1 529 915
Prírastky		67 427	104 820						172 247
Úbytky			38 278						38 278
Stav na konci UO		766 102	897 782						1 663 884
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	290 178	954 764	285 774				274 316		1 805 031
Stav na konci UO	290 178	1 043 582	259 856				155 928		1 749 544

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Zákonné poistenie vozidiel	vozidlá		875 000	155 000
Havarijné poistenie	vozidlá		265 900	121 900
Poistenie majetku	stavby		6 315 082	6 315 082
Poistenie majetku	zásoby		3 642 446	3 642 446
SPOLU			11 098 428	10 234 428

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Atlas Slovensko s. r. o Staviteľská 3 Bratislava	100	100	176 575	80 984	30 000
SYMBIOMEDIC družstvo Staviteľská 3 Bratislava	50	50			
(Účtovná jednotka nemá ku dňu zostavenia ÚZ k dispozícii iné údaje)					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ČSSD družstvo					1 825
(Účtovná jednotka nemá ku dňu zostavenia ÚZ k dispozícii iné údaje)					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu					

ÚJ eviduje DFM v obstarávacej cene.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

F. j1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	30 000	1 825							31 825
Prírastky		6 572							6 572
Úbytky		45							45
Presuny									
Stav na konci UO	30 000	8 352							38 352
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku UO	30 000	1 825							31 825
Stav na konci UO	30 000	8 352							38 352

F. j2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok									
Položka	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt -nuté predda v-ky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	30 000	1 770							31 770
Prírastky		55							55
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci UO	30 000	1 825							31 825
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku UO	30 000	1 770							31 770
Stav na konci UO	30 000	1 825							31 825

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

F. o1) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	85 041			50 716	34 325
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	85 041			50 716	34 325

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	113 207	18 246		28 653	102 800
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	113 207	18 246		28 653	102 800

F. s) Veková štruktúra pohľadávok**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	505		505
Dlhodobé pohľadávky spolu	505		505
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	842 991	926 253	1 769 244
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	109 706		109 706
Ostatné pohľadávky v rámci KC			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	365		365
Iné pohľadávky	70 141		70 141
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 023 203	926 253	1 949 456

Členenie pohľadávok po lehote splatnosti:

	31.12.2023
Pohľadávky brutto z OS, z toho:	1 878 950
- Do lehoty splatnosti	952 697
- Po lehote splatnosti celkom, z toho:	926 253
- do 30 dní po LS	450 529
- od 31 do 90 dní po LS	237 944
- od 91 do 180 dní po LS	72 569
- od 181 do 360 dní po LS	32 253
- nad 360 dní po LS	132 958
Vytvorené opr. Položky 391	102 800
Pohľadávky netto	1 776 150

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku (viď G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku)

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	29 548	27 277
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 063	35 711
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	64 611	62 988

F. zb) Údaje o vlastných akciách

Počas účtovného roku neprebehli žiadne transakcie s akciami

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 502	22 012
nájomné na nebyt.priestory	6 700	6 718
poistenie	8 453	7 018
ostatné	1 349	8 276
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		6 886
marketingový a obratový bonus		6 886

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Druh akcie	Hodnota	Počet	Spolu	Splatené	Práva spojené s akciou
akcie na meno	34,00	1 000,00	34 000,00	34 000,00	
Kmeňové akcie na meno	50 000,00	10,00	500 000,00	500 000,00	
SPOLU		1 010,00	534 000,00	534 000,00	

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	259 573

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 979
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	246 594
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
SPOLU	259 573

G. a5) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk spoločnosti v roku 2022: 259 573 EUR

Počet akcií v menovitej hodnote 34 EUR: 1.000

Počet akcií v menovitej hodnote 50.000 EUR: 10

Zisk na akciu v roku 2022: 16,53 EUR

Zisk na akciu v roku 2022: 24 305 EUR

G. b) Rezervy**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 937	37 157	39 850		91 244
Nevyčerpaná dovolenka	40 010	6 730			46 740
Odvody k nevyčeranej dovolenke	14 077	2 643			16 720
Náklady na účt.závierku	5 000	8 000	5 000		8 000
Prémie a odmeny	34 850	14 560	34 850		14 560
Energie BD Vidiná		5 224			5 224

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 954	93 937	48 954		93 937
Nevyčerpaná dovolenka	32 513	40 010	32 513		40 010
Odvody k nevyčeranej dovolenke	11 441	14 077	11 441		14 077
Prémie a odmeny	0	34 850			34 850
Náklady na účt.závierku	5 000	5 000	5 000		5 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	297 593	249 451
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	297 593	249 451

Krátkodobé záväzky spolu	1 982 341	1 810 648
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 982 341	1 472 543
Záväzky po lehote splatnosti	413 663	338 105

G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Krátkodobé záväzky

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	1 982 341		1 472 542	338 106
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	535 545		167 161	153 293
Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	904 016		590 100	184 813
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 563		1 602	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	104 000		104 000	
Záväzky voči zamestnancom	113 493		127 562	
Daňové záväzky a dotácie	129 604		255 801	
Záväzky voči orgánom ZP a SP	128 023		196 218	
Iné záväzky	66 097		30 098	
Bežné bankové úvery	2 121 675		2 470 138	
Krátkodobé finančné výpomoci				

G. e) Údaje o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Záväzok z bežného úveru (kontokorentu) je zabezpečený biankozmenkou a záložným právom k pohľadávkam a zásobám v hodnote 3.000.000,-EUR.

Kontokorent k 31.12.2023 bol čerpaný vo výške 2 021.582 EUR.

Záväzky voči SLSP zo splátkového úveru je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti.

Zostatok úveru:

SLSP - 266 413 EUR

G. f) Údaje o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

Z dôvodu zmeny odpisovania pri majetku - Budova obchodu a služieb Humenné dochádza k rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej hodnoty:

Účtovná zostatková hodnota : 481 587,70 EUR

Daňová zostatková hodnota: 403 259,81 EUR

Rozdiel: 78 327,89 EUR - odložený daňový záväzok 16 446,35 EUR

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 692	23 329
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 127	6 841
Čerpanie sociálneho fondu	9 381	4 479
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 438	25 692

G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

G. i1) Bankové úvery						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné UO	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé bankové úvery						
Úver pozemky LC	EUR	1,8	31.08.2026	266 413	266 413	366 480
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent. úver SLSP	EUR	5,3%	30.03.2040	1 774 805	1 774 805	1 747 839
Kontokorent. úver Tatrabanka	EUR		31.05.2024	246 777	246 777	355 819

G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné UO	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce UO
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička prijatá od Ing. Bugára - akcionára	EUR	Euribor+1,85%	neurčito	191 178	191 178	191 178
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Účet 383 - obratový bonus za rok 2022 - cash back karty - 17 605 EUR

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	11 578			19 400	11 578	
Finančný náklad	113			1 526	1 887	
SPOLU	11 691			20 926	13 465	

H. - Údaje o výnosoch

H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby za služby celkom: 160 540 EUR
 v tom: autodoprava 88 802 EUR
 nájomné nebyt.priestory 19 740 EUR
 ostatné 51 998 EUR
 Tržby z predaja tovaru: 18 684 737 EUR

H. c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

V roku 2023 nevznikli žiadne náklady, ktoré by boli mali byť predmetom aktivácie.

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celkom ostatné prevádzkové výnosy: 77 649 EUR
 Z toho:
 - inventúrne rozdiely: 46 460 EUR
 - náhrady škôd - poisťné plnenia: 21 908 EUR

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Úrok z poskytnutých úverov a požičiek 2 499 EUR
 Celková suma kurzových ziskov 148 EUR

H. f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis

V účtovnom období nevznikli žiadne výnosy výnimočného rozsahu.

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	160 540	186.229
Tržby za tovar	18 684 737	21 438 451
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
SPOLU	18 845 277	21 624 680

I. - Údaje o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	599 270	605 768
Náklady voči audítorovi/udítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	5 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	591 270	544 989
opravy	74 555	60 779
telekomunikačné služby	31 121	23 180
mýto, dialničné poplatky	19 821	20 955
externý rozvoz	59 745	29 978
outsourcing	49 858	117 764
Ostatné subdodávky	32 637	15 281
nájomné	158 615	153 319
Osobné náklady, z toho:	1 945 512	2 141 068
Mzdy	1 399 164	1 554 984
Sociálne poistenie	345 032	381 190
Zdravotné poistenie	133 906	144 721
Ostatné	67 410	60 173
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
spotreba materiálu	122 004	184 625
energie	62 793	37 665
pohonné hmoty	189 167	225 949
odpisy	186 320	172 247
Finančné náklady, z toho:	177 196	
Kurzové straty, z toho:	8 567	4 771
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	-39
Bankové poplatky	35 994	40 113
úroky z úveru	118 017	47 798
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. - Údaje o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	58 551			377 798		
teoretická daň	12 296		21	79 338		21
Daňovo neuznané náklady	116 302			204 915		
Výnosy nepodliehajúce dani	87 229			52 264		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	87 624			530 449		
Splatná daň z príjmov		18 401			111 394	
Dodatočné odvody dane z príjmov					3 565	
Odložená daň z príjmov		3 266			3 266	
Celková daň z príjmov		21 667			118 225	

L. - Údaje o iných aktívach a pasívach

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

L. b4) zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby

M. - Údaje o príjmoch a výhodách orgánov účtovnej jednotky**M. a) Výška priznaných odmien za účtovné obdobie**

Ing. Jaroslava Berkiová - odmena za výkon funkcie člena predstavenstva 8 400 EUR

N. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka**O. Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Dcérska spoločnosť – rozhodujúci vplyv:

Atlas Slovensko s.r.o. , Staviteľská 3, Bratislava – IČO : 51 257 548

Prehľad transakcií:

účet 131 - Obstaranie tovaru	1 801 683
Účet 548 – Poistenie pohľadávok /spoločná zmluva na poistenie pohľadávok/	27 030
Účet 602 – nájomné nebytové priestory	1 320
Účet 602 - podiel náklad na licenciu na infomačný systém	6 325
Účet 604 – tržby z predaja tovaru	46 994

Dcérska spoločnosť – rozhodujúci vplyv:

Symbiomedic družstvo, Staviteľská 3, Bratislava, IČO: 36 530 956

Prehľad transakcií:

Účet 133 – nehnuteľnosť na predaj	260 100
-----------------------------------	---------

P. - Prehľad zmien vlastného imania**P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	534 000				534 000
Základné imanie	534 000				534 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	41 816	12 979			54 795
Zákonný rezervný fond	41 816	12 979			54 795

Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 932 905	246 594	154 994		2 024 505
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 932 905	246 594	154 994		2 024 505
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	259 573	36 884	259 573		36 884
Spolu	2 768 294	296 457	414 568		2 650 184

K 31.12.2023 bol cez účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov zúčtovaný neoprávnene uplatnený nárok na odpočet DPH týkajúci sa minulých období vo výške 53 995 EUR z dôvodu zmeny účelu použitia majetku.

P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	534 000				534 000
Základné imanie	534 000				534 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	30 398	11 418			41 816
Zákonný rezervný fond	30 398	11 418			41 816
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 760 958	216 947	45 000		1 932 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 760 958	216 947	45 000		1 932 905
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	228 365	259 573	228 365		259 573
Spolu	2 553 721	487 938	273 365		2 768 294

R (T). - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania			
Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	58 551	377 798
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	129 843	269 599
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	186 320	172 247
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	- 2 693	46 509
4.	Opravné položky (+/-)	61 123	46 945
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	7 339	3 898
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku		
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	446 508	987 097
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 104 394	-225 695
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 171 693	-415 496
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	513 807	797 296
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 104 582	-125 231
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	55 265	-225 919
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	- 53 000	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	2 265	366 348
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	- 252 967	- 129 479
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)		
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)	- 252 967	- 129 479
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	- 101 000	-133.000
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	2 647	1 531
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	- 177 221	- 104 520
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)	- 275 574	-235 989
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 623	880
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	62 988	63 868
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	64 611	62 988