

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie**

Spoločnosť Handtmann Kechnec s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. februára 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2019 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sro, vložka 45842/V).

V priebehu roka 2023 došlo k skončeniu funkcie konateľa Denisa Horkuliča, Hečkova 70, 903 01 Senec, Slovenská republika (vznik funkcie 1.5.2022, skončenie funkcie 21.07.2023). Spoločnosť má dvoch konateľov: Marián Sládek, Tríbečská 515/24, 95104 Malý Lapáš, Slovenská republika (vznik funkcie 01.09.2023) a Heiko Pfeiffer, Alexiusweg 19, 882 12 Ravensburg, Nemecká spolková republika (vznik funkcie 1.5.2022). Konatelia konajú v mene Spoločnosti spoločne.

Jediným spoločníkom je Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, ktorý má 100%-ný podiel na základnom imaní, ako aj 100%-ný podiel na hlasovacích právach.

Základné imanie vo výške 5.000.000 EUR je v plnej výške splatené.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: **Handtmann Kechnec s. r. o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Perínska cesta 340, 044 58, Kechnec

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Odlievanie ľahkých kovov, výroba dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky, výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely.

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	125	74
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	91
Počet vedúcich zamestnancov	5	4

Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 27.06.2023.

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 23.5.2023

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna priebežná

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Čl. I (5) Údaje o skupine

Čl. (5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Materská spoločnosť Spoločnosti je Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, Arthur- Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Riß, Spolková republika Nemecko. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Handtmann Beteiligungen GmbH, Arthur- Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Riß, Spolková republika Nemecko.

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

Materská spoločnosť Spoločnosti, Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Handtmann Beteiligungen GmbH, Arthur-Handtmann- Str. 23, 884 00 Biberach an der Riß, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je tiež možné získať zo stránky www.handelsregister.de, prípadne <http://www.unternehmen24.info>.

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno Nie n/a

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie sú uvedené v článku V týchto poznámok.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

ČI. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Spoločnosť uplatňuje účtovné zásady a účtovné metódy v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, v zmysle Opatrenia MF SR zo 16.12.2002 č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, ako aj v zmysle Opatrenia MF SR z 3.12.2017 č. 23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

V aktuálnom účtovnom období nedošlo k zmenám v uplatňovaných účtovných zásadách a metódach, ani v spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.

Detaily o spôsobe ocenenia majetku a záväzkov sú uvedené v ČI. II (4).

ČI. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Výnosy sa účtujú vo vecnej a časovej súvislosti s obdobím, po odrátaní rezerv na prípadné zľavy alebo cenové rozdiely.

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávací cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávací cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia zásob do užívania.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	Obstarávací cena = hodnota cenných papierov zistená oceňovacím modelom, ktorý využíva informácie z operácií alebo kotácií na aktívnom trhu resp. na inom ako aktívnom trhu cenných papierov sa oceňuje reálnou hodnotou (t.j. trhová cena, posudok znalca). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere preceňujú na reálnu hodnotu.
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		

Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Obstarávacia cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto ceny. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania.
Závazky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Závazky pri ich vzniku	x	
Iné:		
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	x	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období	x	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Rezervy	x	Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Splatná daň	x	Podľa platných daňových predpisov.
Odložená daň	x	Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: (1) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, (2) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, (3) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

ČI. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku je tvorená v prípade dubióznych alebo sporných pohľadávok na základe posúdenia pravdepodobnosti ich inkasovania v budúcnosti.

Postup tvorby opravnej položky k zásobám:

- Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám bez pohybu za obdobie 1.1.2023 - 31.12.2023.
- Spoločnosť posudzuje pri tvorbe opravných položiek len relevantné pohyby (príjmy a výdaje), napríklad bez presunov a inventúry.
- Za materiál, náhradné diely bez pohybu viac ako 1 rok k 31.12. - spoločnosť tvorí opravnú položku vo výške 40%.

Čl. II (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Odpisovaný dlhodobý hmotný majetok		0	54 431	0	54 431
Materiál		0	120 000	0	120 000
Nedokončená výroba		0	0	0	0
Vlastné výrobky		0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku		0	0	0	0

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť tvorí nasledovné druhy rezerv:

- rezervy na nevyčerpané dovolenky (a súvisiace odvody),
- rezervy na audit účtovnej závierky, daňové poradenstvo a pod.
- rezervy na nevyfakturované dodávky,
- rezerva na odchodné.

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spôsob ocenenia rezerv:

- rezerva na nevyčerpané dovolenky sa vypočítava podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnanca za I. štvrťrok nasledujúceho roku,
- rezerva na audit účtovnej závierky bola vytvorená na základe zmluvy,
- rezervy na nevyfakturované dodávky boli vytvorené v očakávanej výške záväzku,
- rezerva na odchodné bola vypočítaná použitím poisťno-matematických metód a hodnota rezervy sa upravuje na hodnotu v čase účtovania a vykazovania. Spôsob ocenenia záväzkov je uvedený v Čl. II (4) a).

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú pri prírastkoch.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501.

Pozemky sa neodpisujú.

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sa rozumejú také úpravy v zmysle zákona c. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ktoré prevyšujú pri jednotlivom hmotnom a nehmotnom majetku 1 700 EUR v úhrne za zdanovacie obdobie. Technické zhodnotenie sa aktivuje a začína odpisovať v mesiaci jeho dokončenia a uvedenia do užívania. Technické zhodnotenie v sume 1 700 EUR a nižšie sa účtuje do nákladov.

Majetok sa odpisuje lineárne (účtovné odpisy) a rovnomerne (daňové odpisy).

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	13 mesiacov	100%	lineárne
Budovy	20 rokov	5%	lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia, kancelárska technika, výrobná technológia	4 - 12 rokov	25% - 8,33%	lineárne
Dopravné prostriedky	4 - 6 rokov	25% - 16,66%	lineárne

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy**Čl. III (1) Informácie k údajom vykazaným na strane aktív**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku**Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniťelné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DNM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Oprávky								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	665	0	0	0	0	0	665
Prírastky	0	1 331	0	0	0	0	0	1 331
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Opravné položky								0
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota (NETTO)								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 331	0	0	0	0	0	1 331
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniťelné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DNM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 996	0	0	0	0	0	1 996
Oprávky								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	665	0	0	0	0	0	665
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	665	0	0	0	0	0	665
Opravné položky								0
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny (+/-)								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota (NETTO)								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 331	0	0	0	0	0	1 331

ČI. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

ČI. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	31 001 691	53 568 995				3 393 062	1 167 757	91 033 808
Prírastky		10 950	2 036 465				8 169 702	120 850	10 337 967
Úbytky							-40	-54 430	-54 470
Presuny (+/-)			3 598 139				-2 583 499	-1 014 640	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	31 012 641	59 203 599				8 979 225	219 537	101 317 305
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 025 106	8 580 681						11 605 787
Prírastky		1 558 503	7 915 832						9 474 335
Úbytky									
Presuny (+/-)									0
Stav na konci účtovného obdobia		4 583 609	16 496 513						21 080 122
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	27 976 585	44 988 314	0	0	0	3 393 062	1 167 757	79 428 021
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	26 429 032	42 707 086	0	0	0	8 979 225	219 537	80 237 183

ČI. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ČI. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	32 136 122	35 643 345				11 692 181	1 454 704	82 828 655
Prírastky		16 387	4 047 334				3 292 171	856 388	8 212 280
Úbytky							-5 131		-5 131
Presuny (+/-)		-1 150 818	13 878 316				-11 586 159	-1 143 335	-1 996
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	31 001 691	53 568 995				3 393 062	1 167 757	91 033 808
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 538 441	1 908 806						3 447 247
Prírastky		1 557 510	6 601 030						8 158 540
Úbytky									0
Presuny (+/-)		-70 845	70 845						
Stav na konci účtovného obdobia		3 025 106	8 580 681						11 605 787
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 902 303	30 597 681	33 734 539	0	0	0	11 692 181	1 454 704	79 381 408
Stav na konci účtovného obdobia	1 902 303	27 976 585	44 988 314	0	0	0	3 393 062	1 167 757	79 428 021

Čl. III (1) o) 1. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Jedná sa o zákazkovú výrobu hnutelných vecí určených na predaj.

Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Hnuteľné veci určené na predaj.

Čl. III (1) o) 1a.-1c. Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Popis	Hodnota BO	Hodnota PO
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	3 543 111	3 953 397

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: metóda stupňa dokončenia a pri jednom projekte metóda nulového zisku.

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Čl. III (1) o) 2. Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Jedná sa o zákazkovú výrobu hnutelných vecí určených na predaj.

Čl. III (1) o) 2a. Zákazková výroba

2a. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 543 111	3 953 397	26 174 698
Náklady na zákazkovú výrobu	2 265 885	2 085 073	16 994 706
Hrubý zisk / hrubá strata	1 277 226	1 868 324	9 179 992

Čl. III (1) o) 2b-2c. Zákazková výroba

2b.-2c. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebol ukončené, pričom sa uvádza:

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 823 790	26 711 480
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	719 321	-536 782
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

2b.-2c. Údaje o zákazkovej výrobe - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Hodnota zákazkovej výroby	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bezprostredne predchádzajúceho obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 739 029	23 887 690
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-2 785 632	-1 256 103
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria na základe zhodnotenia ich rizikovosti - tvoria sa k rizikovým a/alebo nedobytným pohľadávkam.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam z dôvodu rizikovosti neboli v rokoch 2023 a 2022 tvorené, nakoľko spoločnosť neevviduje žiadne nedobytné či rizikové pohľadávky.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Nasledovné hodnoty sú uvedené bez zohľadnenia opravných položiek k pohľadávkam.

Či. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43	0		0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49	0		0
Odložená daňová pohľadávka	52	656 389		656 389
Dlhodobé pohľadávky spolu		656 389	0	656 389
Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	2 971 381	5 037 632	8 009 013
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	13 578	0	13 578
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61	0		0
Sociálne poistenie	62	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	63	0		0
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu		2 984 959	5 037 632	8 022 591

Či. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45	0		0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43	0		0
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44	0		0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49	0		0
Odložená daňová pohľadávka	52	1 038 803		1 038 803
Dlhodobé pohľadávky spolu		1 038 803	0	1 038 803
Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	5 126 160	1 432 237	6 558 397
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	10 700 562	5 000	10 705 562
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63			
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	-1 726		-1 726
Krátkodobé pohľadávky spolu		15 824 996	1 437 237	17 262 233

ČI. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

ČI. III (1) s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

Dôvod	Základňa pre výpočet BO	Základňa pre výpočet PO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky BO	Hodnota odlož. daň. pohľadávky PO
Opravná položka k zásobám	120 000		25 200	0
Opravná položka k dlhodobému majetku	54 431	0	11 431	0
Dlhodobé rezervy (odchodné)	10 000	10 000	2 100	2 100
Krátkodobé rezervy (zostavenie a overenie RÚZ, DP, nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky)	461 025	107 369	96 815	22 547
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku	-1 032 786	-696 277	-216 885	-146 218
Opravné položky k pohľadávkam	0	0	0	
Daňová uznateľnosť výdavkov viazaná na zaplatenie	879 269	119 154	184 647	25 022
Závazky po splatnosti podliehajúce zdaneniu	0	0	0	0
Provízie za sprostredkovanie zamestnancov	0	0	0	0
Dotácia majetok	1 603 441	1 094 847	336 723	229 918
daňové straty	1 030 283	4 311 589	216 359	905 434
Spolu	3 125 664	4 946 682	656 389	1 038 803

Okrem vyššie uvedeného prepočtu odloženej daňovej pohľadávky bol spoločnosti priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

ČI. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

ČI. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 534	11 895
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 147 980	2 063 202
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	
Spolu	3 164 514	2 075 097

ČI. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

ČI. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	27 736	23 608
Služby portálu Profesia		500	809
nájomné, ostatné		6 637	2 636
IT služby		20 271	18 993
Poistenie		329	1 170
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	0	0
Nevyfakturované dobropisy k neoprávnenej fakturácii		0	0

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaným na strane pasív**Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní****Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní**

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	5 000 000	5 000 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Handtmann Auslands- Beteiligungen GmbH	5 000 000	5 000 000
Iný titul zmeny vlastného imania - ostatné kapitálové fondy	22 032 543	22 032 543
Hodnota splateného základného imania	5 000 000	5 000 000

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Čl. III (2) a) 2. Opis tvorby a vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila ostatný kapitálový fond vkladom spoločníka - štátnych dlhopisov v hodnote 12 033 703 EUR, v roku 2022 zvýšila tento fond vkladom spoločníka o ďalšie štátne dlhopisy v hodnote 9 998 840, ktoré zvyšujú vlastné imanie Spoločnosti.

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.,7. Rozdelenie účtovného zisku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Účtovný zisk	1 241 163
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	62 058
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 179 105
Iné	
Spolu	1 241 163

Na základe návrhu, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky, sa výsledok hospodárenia za účtovné obdobie končiace k 31.12.2023 (zisk vo výške 1 358 803 EUR) po odpočítaní povinného prídelu do rezervného fondu preúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné účtovné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	0		0	10 000
Rezerva na odchodné	10 000				10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 605	518 008	138 455	150	518 008
Rezerva na audit	9 120	12 778	9 120		12 778
Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky	31 236	56 982	31 236		56 982
Rezerva na daňové poradenstvo	5 050	5 050	4 900	150	5 050
Rezerva na odmenu prokuristu	30 000		30 000		0
Nevyfakturované dodávky a služby	63 199	443 197	63 199		443 197

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 896			14 896	10 000
Rezerva na odchodné	24 896			14 896	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	279 850	138 605	235 473	44 377	138 605
Rezerva na audit	6 420	9 120	6 420		9 120
Rezerva na poradenstvo k štátnej podpore	37 125	0	37 125		0
Zákonné rezervy - nevyčerpané dovolenky	14 811	31 236	14 811		31 236
Rezerva na daňové poradenstvo	2 500	5 050	2 500		5 050
Rezerva na odmenu prokuristu	25 220	30 000	25 220		30 000
Rezerva na súdny spor - Šoffa	76 869		32 492	44 377	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky	116 905	63 199	116 905	0	63 199

ČI. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Nasledujúci prehľad neobsahuje údaje o rezervách, bankových úveroch ani finančných výpomociach (úver zo skupiny je zahrnutý). Veková štruktúra sa vzťahuje k riadkom 102 a 122 súvahy.

ČI. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	66 980 065	77 577 544
Záväzky po lehote splatnosti	237 593	744 811

ČI. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

ČI. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
106 - Ostatné dlhodob. záväzky z obch. styku	0				
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	888		888		
124 - Záväzky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	1 312 192	1 312 192			
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	2 012 027	2 012 027			
127 - Čistá hodnota zákazky	536 782	536 782			
128 - Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	63 000 000	63 000 000			
131 - Záväzky voči zamestnancom	202 539	202 539			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	125 482	125 482			
133 - Daňové záväzky a dotácie	25 291	25 291			
135 - Iné záväzky	2 457	2 457			
Spolu:	67 217 658	67 216 770	888	0	0

ČI. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

ČI. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-1 032 786	-696 277
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 032 786	-696 277
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3 128 167	1 331 370
odpočítateľné	3 128 167	1 331 370
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 030 283	4 311 589
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	656 389	1 038 803
Uplatnená daňová pohľadávka	656 389	1 038 803
Zaúčtovaná ako náklad	382 414	491 530
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 530 333
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Okrem vyššie uvedeného prepočtu odloženej daňovej pohľadávky bol spoločnosti priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

ČI. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

ČI. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 262	1 637
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 757	7 240
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 757	7 240
Čerpanie sociálneho fondu	15 131	6 615
Konečný zostatok sociálneho fondu	888	2 262

ČI. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

ČI. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci - krátkodobé pôžičky od spriaznených osôb (Súvaha riadok 128)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky, z toho:				63 000 000	63 000 000	74 200 000
Pôžička č. 1	EUR	5,55	30.11.2024	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Pôžička č. 2	EUR	5,55	30.11.2024	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Pôžička č. 3	EUR	5,55	30.11.2024	0	0	1 000 000
Pôžička č. 4	EUR	5,55	30.11.2024	4 000 000	4 000 000	15 000 000
Pôžička č. 5	EUR	5,55	30.11.2024	20 000 000	20 000 000	20 000 000
Pôžička č. 6	EUR	5,55	30.11.2024	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Pôžička č. 7	EUR	5,55	30.11.2024	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Pôžička č. 8	EUR	5,55	30.11.2024	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Pôžička č. 9	EUR	5,55	30.11.2024	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Pôžička č. 10	EUR	5,55	30.11.2024	2 000 000	2 000 000	1 200 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

Do 30. novembra 2022 bol pri vyššie uvedených pôžičkách úrok vo výške 1,75 % p.a., od 1.12.2022 4,35% p.a. a od 1.12.2023 je úroková sadzba 5,55% p.a.

ČI. III (5) Informácie o odloženej dani**ČI. III (5) a) až e) Odložená daň**

ČI. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		1 530 333

Okrem vyššie uvedeného bol spoločnosti priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

ČI. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

ČI. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 741 217	x	x	1 732 693	x	x
Teoretická daň	x	365 656	21	x	363 866	21
Daňovo neuznané náklady	2 319 769	487 151	28	1 939 294	407 252	24
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	3 281 307	689 074	40	1 699 856	356 970	21
Zmena sadzby dane						
Položky znižujúce základ dane	-779 679	-163 733	-9	-1 972 131	-414 148	-24
Základ dane / daňová strata	0	0	0	0	0	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	382 414	22	x	491 530	28
Celková daň z príjmov	x	382 414	22	x	491 530	28

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**ČI. IV (1) Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch a nákladoch****ČI. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

ČI. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Zákazková výroba BO	Zákazková výroba PO	Tržby z predaja vlastných výrobkov BO	Tržby z predaja vlastných výrobkov PO	Tržby z predaja služieb BO	Tržby z predaja služieb PO
Nemecko	3 543 111	3 953 397	17 920 729	2 988 844		0
Slovensko			21 939 622	11 562 509	4 304	639
Spolu	3 543 111	3 953 397	39 860 351	14 551 353	4 304	639

ČI. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

ČI. IV (1) b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný zostatok BO	Konečný zostatok PO	Začiatkový stav PO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 387 336	2 293 677	564 494	-906 341	1 729 183
Výrobky	859 610	801 238	159 546	58 372	641 692
Zvieratá				0	0
Spolu	2 246 946	3 094 915	724 040	-847 969	2 370 875
Manká a škody	x	x	x	7 186	252 406
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné (Opravné položky)	x	x	x		
Zmena stavu	x	x	x	-840 783	2 623 281

ČI. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

ČI. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	3 696 115	2 093 099
- mzdy	16	2 413 150	1 370 806
- ostatné náklady na závislú činnosť	17	129 624	80 983
- sociálne a zdravotné poistenie	18	945 484	533 652
- sociálne zabezpečenie	19	207 857	107 658

ČI. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

ČI. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Služby skupiny pri založení a rozbehu závodu	0	0
Ostatné služby	2 286 429	2 889 377
Nakupované služby v súvislosti s projektami (vstupujú do zákazkovej výroby)	1 118 241	278 359
Nájomné hnutelných vecí, zariadení, prístrojov	146 183	66 487
Služby daňových poradcov, právnikov, účtovníkov, mzdárov - externých	623 102	313 134
Cestovné náhrady	23 133	9 427
Náklady na ubytovanie, letenky a cestovné	5 345	3 819
Školenia, konferencie, semináre, veľtrhy	91 972	103 154
Poštovné a telefónne poplatky	28 104	21 351
Preprava	60 412	41 201
Personálne služby	226 794	26 718
Sorting	166 306	204 702
Služby a provízie v skupine	4 211 269	1 931 559
Opravy a udržiavanie	1 016 986	694 329
Spolu	10 004 277	6 583 617

ČI. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

ČI. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Rezerva na stratu zo zákazky		-38 785
Poistenie majetku a osôb	173 637	115 842
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	5 039	391
Rezerva na súdny spor	0	-76 869
Manká a škody	9 548	-137 149
Ostatné	2 928	724 749
Spolu	191 152	588 179

ČI. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

ČI. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:	0	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 884 531	1 580 771
Nákladové úroky	2 880 111	1 548 926
Bankové poplatky	4 420	7 918
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	23 927

ČI. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

ČI. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 000	16 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	15 200
iné uistovacie audítorské služby	1 000	1 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

ČI. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

ČI. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	1		43 407 766	18 505 389
- Výrobky	4	Slovensko	21 939 622	11 559 305
- Výrobky	4	Nemecko	17 920 729	2 992 048
- Služby	5	Slovensko	4 304	639
- Iné činnosti účtovnej jednotky	5	Nemecko	3 543 111	3 953 397

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ČI. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Spoločnosť prijala v roku 2023 kompenzáciu nákladov na elektrickú energiu v energeticky náročných odvetviach vo výške 29 393 Eur (kompenzácia nákladov za rok 2022). Spoločnosť plánuje požiadať o kompenzáciu aj v roku 2024 za rok 2023. Nakoľko ale nie je vopred isté, či a v akej výške bude kompenzácia priznaná, o tejto skutočnosti nebolo účtované v roku 2023.

Spoločnosti bol priznaný nárok na úľavu na dani z príjmov od Ministerstva hospodárstva SR v celkovej výške 4,5 mil. EUR, na ktorú bude mať spoločnosť nárok po splnení podmienok uvedených v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR.

ČI. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, sú len nevýznamného charakteru.

ČI. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota BO	Hodnota PO	Hodnota voči spriazneným osobám BO	Hodnota voči spriazneným osobám PO
Zmluvná povinnosť na základe nájomných zmlúv	12 464	173 080		

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2023 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ČI. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi**ČI. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú.

ČI. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

ČI. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami - bežné účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odučtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	základné imanie pri založení spoločnosti		5 000 000			
	záväzok z úveru		63 000 000			
	úroky z úveru	2 620 802				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	dcérske účtovné jednotky					
	spoločné účtovné jednotky					
	pridružené účtovné jednotky					
	kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky					
ostatné spriaznené osoby	kúpa (materiál)	1 214 514				
	kúpa (služby)	5 136 964				
	vklad kapitálových fondov do podniku	0				
	kúpa (lic. poplatky)	0				
	úroky z úveru	259 308				
	kúpa (ostatné)	0				
	obstaranie HM	3 017 594				
	predaj (služby)	36 355				
	predaj (výrobky)	11 835				
	predaj materiálu	46 000				
	pohľadávky z obchodného styku			13 578		
	záväzky z obchodného styku			1 312 192		
	záväzky z úveru					
nevyfakturované dodávky						

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odučtovanie pochybných pohľadávok do nákladov
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv	základné imanie pri založení spoločnosti		5 000 000			
	záväzok z úveru		74 200 000			
	úroky z úveru	1 110 126				
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný dcérske účtovné jednotky						
spoločné účtovné jednotky						
pridružené účtovné jednotky						
klúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky						
ostatné spriaznené osoby	kúpa (materiál)	821 598				
	kúpa (služby)	3 088 853				
	vklad kapitálových fondov do podniku	9 998 840				
	kúpa (lic. poplatky)	956 404				
	úroky z úveru	438 800				
	kúpa (ostatné)					
	obstaranie HM					
	predaj (služby)	639				
	predaj (ostatné)	10 716 471				
	zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam					
	pohľadávky z obchodného styku		10 705 562			
	záväzky z obchodného styku		143 892			
	záväzky z úveru		74 200 000			
	nevyfakturované dodávky					

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné účtovné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné účtovné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovnej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	5 000 000	0	0		5 000 000
Zmena základného imania	+/-419	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-)353	0	0	0		0
Emisné ážio	(412)	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy (Kapitálový fond vo výške 12 033 703 EUR vznikol pri precenení dlhových papierov v EUR)	(413)	22 032 543	0	0		22 032 543
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)	0		0	62 058	62 058
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-)414	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	(+/-)415	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-)416	0	0	0		0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)	0	0	0		0
Štatútárne fondy	(423, 42X)	0	0	0		0
Ostatné fondy	(427, 42X)	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	0			1 179 105	1 179 105
Neuhradená strata minulých rokov	(/-)429	-7 856 468				-7 856 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	1 241 163	1 358 803		-1 241 163	1 358 803
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-)491					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	5 000 000				5 000 000
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(/-/353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálove fondy (Kapitálový fond vo výške 12 033 703 EUR vznikol pri precenení dlhových papierov v EUR)	(413)	12 033 703	9 998 840			22 032 543
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)					
Neuhradená strata minulých rokov	(/-/429)	-1 562 486		-1 530 333	-7 824 315	-7 856 468
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-7 824 315	1 241 163		7 824 315	1 241 163
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Hodnota 1.530.333 € je prvotným účtovaním o odloženej dani týkajúcej sa minulého obdobia.

Miesto pre ďalšie záznamy

Cl. X Výkaz Cash flow zostavený nepriamou metódou k 31.12.2023 nasleduje ako príloha k týmto poznámkam.