

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba elektrických motorov a ich komponentov, nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. Apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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.

Údaje o skupine

Materská účtovná jednotka ASKOLL HOLDING SRL Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zastavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa Talianskej legislatívy. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahrňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	178
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	132	160
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	22	23

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. apríla 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

Orgány a akcionári Spoločnosti

Počas účtovného obdobia pôsobili v spoločnosti tieto konatelia:

Elio Marioni

Alessandro Beaupain

Mauro Bernardinello

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

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

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

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

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.).

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok obstaral v čase nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	8 až 25	lineárna	4 až 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odliatkov	lineárna	podľa počtu odliatkov

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odliatkov resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich 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.

e) Finančné účty

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

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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, na dovolenky, na overenie účtovnej závierky a daňového priznania, na sprostredkovateľské provízie a rezervy na odmeny pracovníkom.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Spoločnosť očakáva použitie rezervy v priebehu účtovných období 2024 až 2025.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 leasing 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.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - Úroky.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrických motorov a ich komponentov.

r) Ostatné informácie

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	503 754	0	0	0	0	0	503 754
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	503 754	0	0	0	0	0	503 754
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	502 137	0	0	0	0	0	502 137
Prírastky	0	311	0	0	0	0	0	311
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	502 448	0	0	0	0	0	502 448
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	1 617	0	0	0	0	0	1 617
Stav k 31.12.2023	0	1 306	0	0	0	0	0	1 306

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	540 555	0	0	0	15 128	0	555 683
Prírastky	0	1 903	0	0	0	0	0	1 903
Úbytky	0	38 704	0	0	0	15 128	0	53 832
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	503 754	0	0	0	0	0	503 754
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
Prírastky	0	286	0	0	0	0	0	286
Úbytky	0	38 704	0	0	0	0	0	38 704
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	502 137	0	0	0	0	0	502 137
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	15 128	0	15 128
Stav k 31.12.2022	0	1 617	0	0	0	0	0	1 617

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	694 065	7 825 219	27 159 369	0	0	0	133 762	112 802	35 925 217
Prírastky	0	5 675	538 154	0	0	0	608 441	63 735	1 216 005
Úbytky	0	0	1 343 247	0	0	0	606 964	125 460	2 075 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	694 065	7 830 894	26 354 276	0	0	0	135 239	51 077	35 065 551
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 460 137	22 906 036	0	0	0	0	0	26 366 173
Prírastky	0	341 985	1 475 897	0	0	0	0	0	1 817 882
Úbytky	0	0	1 262 184	0	0	0	0	0	1 262 184
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 802 122	23 119 749	0	0	0	0	0	26 921 871
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	1 075 080	0	0	0	0	0	1 075 080
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	445 995	0	0	0	0	0	445 995
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	629 085	0	0	0	0	0	629 085
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	694 065	4 365 082	3 178 253	0	0	0	133 762	112 802	8 483 964
Stav k 31.12.2023	694 065	4 028 772	2 605 442	0	0	0	135 239	51 077	7 514 595

Spoločnosť tvorí opravnú položku k strojom a zariadeniam, pre ktoré už nemá využitie, alebo sú využívané v obmedzenej kapacite, pričom spoločnosť neplánuje dané stroje a zariadenia v ďalších rokoch využívať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	694 065	7 804 808	27 767 238	0	0	0	410 204	0	36 676 315
Prírastky	0	20 411	660 143	0	0	0	133 762	112 802	927 118
Úbytky	0	0	1 268 012	0	0	0	410 204	0	1 678 216
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	694 065	7 825 219	27 159 369	0	0	0	133 762	112 802	35 925 217
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 118 953	22 635 376	0	0	0	0	0	25 754 329
Prírastky	0	341 184	1 508 515	0	0	0	0	0	1 849 699
Úbytky	0	0	1 237 855	0	0	0	0	0	1 237 855
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 460 137	22 906 036	0	0	0	0	0	26 366 173
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	1 538 590	0	0	0	0	0	1 538 590
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	463 510	0	0	0	0	0	463 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 075 080	0	0	0	0	0	1 075 080
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	694 065	4 685 855	3 593 272	0	0	0	410 204	0	9 383 396
Stav k 31.12.2022	694 065	4 365 082	3 178 253	0	0	0	133 762	112 802	8 483 964

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 50 224 000 EUR (k 31.12.2022: 50 224 000 EUR).

Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	161 771	30 783			192 554
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 092	28 464		0	44 556
Výrobky	34 123	56 781			90 904
Zásoby spolu	211 986	116 028	0	0	328 014

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	156 558	5 213			161 771
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	16 092			0	16 092
Výrobky	127 637		93 514		34 123
Zásoby spolu	300 287	0	88 301	0	211 986

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	354 947	0	0	317 244	37 703
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	354 947	0	0	317 244	37 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 947	0	0	317 244	37 703

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 947	0	0	0	354 947

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky voči spoločnostiam Schunk Carbon Technology, ktoré sú v konkurznom konaní.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k aktuálnemu obdobiu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 944 204	653 189	6 597 393
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 309 879	486 375	2 796 254
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 634 325	166 814	3 801 139
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 002 962	0	12 002 962
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 821 812		11 821 812
Daňové pohľadávky a dotácie	143 363		143 363
Iné pohľadávky	37 787		37 787
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 947 165	653 190	18 600 355

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:	5 851 859	932 869	6 784 728
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 435 504	312 778	1 748 282
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 416 355	620 091	5 036 446
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 885 440	0	12 885 440
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 693 460		12 693 460
Daňové pohľadávky a dotácie	192 342		192 342
Iné pohľadávky	-362		-362
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 737 299	932 869	19 670 168

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie sú kryté záložným právom.

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.

Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Všeobecná úverová banka, a.s.; skrátený názov: VÚB, a.s. poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR (k 31.12.2022: 49 791 EUR).

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	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 550	19 680
Software, poistenie a iné služby	20 550	19 680
Spolu	20 550	19 680

PASÍVA

Vlastné imanie

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

Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 895	5 781
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 256	6 895
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 256	6 895
Čerpanie sociálneho fondu	15 803	5 781
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 348	6 895

Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k aktuálnemu obdobiu:

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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	636 548	0	636 548
Závazky zo sociálneho fondu	0		15 348		15 348
Iné dlhodobé záväzky	0		621 200		621 200
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0				0
Odložený daňový záväzok	0				0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	636 548	0	636 548
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 188 777	1 233 573	7 422 350
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		111 481	0	111 481
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	506 834	16 965	523 799
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		5 570 462	1 216 608	6 787 070
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 095 528	0	1 095 528
Závazky voči zamestnancom	0	0	170 807		170 807
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 515		107 515
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 071		48 071
Závazky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	769 135		769 135
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 284 305	1 233 573	8 517 878

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	0	636 548	0	636 548
Závazky zo sociálneho fondu	0		15 348		15 348
Iné dlhodobé závazky	0		621 200		621 200
Dlhodobé závazky spolu	0	0	636 548	0	636 548
	0				0
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 188 777	1 233 573	7 422 350
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	111 481	0	111 481
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			506 834	16 965	523 799
Ostatné závazky z obchodného styku			5 570 462	1 216 608	6 787 070
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 095 528	0	1 095 528
Závazky voči zamestnancom	0		170 807		170 807
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 515		107 515
Daňové závazky a dotácie	0		48 071		48 071
Závazky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné závazky	0	0	769 135		769 135
Krátkodobé závazky spolu	0	0	7 284 305	1 233 573	8 517 878

Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	621 350	621 200		593 998	1 235 443	0
Finančný výnos	63 378	14 103		65 707	49 140	0
Spolu	684 728	635 303	0	659 705	1 284 583	0

Spoločnosť má závazky z finančného prenájmu nehnuteľností, v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky.

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	250 000	0	0	0	250 000
<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>250 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250 000</i>
Záručné opravy	250 000	0	0	0	250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 328	316 164	182 328	0	316 164
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>55 572</i>	<i>75 926</i>	<i>55 572</i>	<i>0</i>	<i>75 926</i>
Mzdy za dovolenky	55 572	75 926	55 572	0	75 926
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>126 756</i>	<i>240 238</i>	<i>126 756</i>	<i>0</i>	<i>240 238</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	12 900	33 300	12 900	0	33 300
Odmeny pracovníkom	115 581	111 788	115 581	0	111 788
Iné	-1 725	95 150	-1 725	0	95 150
Rezervy spolu	432 328	316 164	182 328	0	566 164

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:	250 000	0	0	0	250 000
<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>250 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250 000</i>
Záručné opravy	250 000	0	0	0	250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	454 222	184 053	455 947	0	182 328
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 056</i>	<i>55 572</i>	<i>65 056</i>	<i>0</i>	<i>55 572</i>
Mzdy za dovolenky	65 056	55 572	65 056	0	55 572
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>389 166</i>	<i>128 481</i>	<i>390 891</i>	<i>0</i>	<i>126 756</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	12 900	12 900	12 900	0	12 900
Odmeny pracovníkom	230 250	115 581	230 250	0	115 581
Iné	146 016		147 741	0	-1 725
Rezervy spolu	704 222	184 053	455 947	0	432 328

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	230	0
Ostatné výdavky BO	230	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	230	0

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

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:	33 098 080	42 450 535
Tržby za vlastné výrobky	33 098 080	42 450 535
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 238 507	3 132 022
Čistý obrat celkom	36 336 587	45 582 557

VÝNOSY

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	Komponenty do práčov a umývačiek riadu		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Európska únia	22 675 172	25 818 349	22 675 172	25 818 349
Afrika a Blízky východ	1 330 423	6 877 592	1 330 423	6 877 592
Rusko	152 303	579 804	152 303	579 804
Centrálna a Južná Amerika	6 109 431	6 258 487	6 109 431	6 258 487
Ázia a Japonsko	2 703 134	1 650 453	2 703 134	1 650 453
Ostatné	127 617	1 265 849	127 617	1 265 849
Spolu	33 098 080	42 450 535	33 098 080	42 450 535

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 135 724 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 173 766 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	452 725	311 737	525 141	140 988	-213 404
Výrobky	1 059 535	1 374 289	950 509	-314 754	423 780
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 512 260	1 686 026	1 475 650	-173 766	210 376
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	38 042	98 286
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-135 724	308 662

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21 165	27 480
Aktivácia odpadu vo výrobe	21 165	27 480
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 841 637	18 537 763
Predaj materiálu	2 618 717	2 895 925
Výnosy z postúpených pohľadávok	12 915 706	15 449 460
Opravná položka k pohľadávky		0
Ostatné	307 214	192 378
Finančné výnosy, z toho:	423 183	277 490
Kurzové zisky, z toho:	110 606	233 770
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	110 606	233 770
Výnosové úroky	312 577	43 720

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 536 626	3 724 696
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 500	30 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 500	30 200
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 509 126	3 694 496
Nákup licencií	898 398	1 054 334
Doprava	223 355	312 805
Prenájom (Leasing)	192 674	177 633
Služby spriazneným osobám	1 590 650	1 496 676
Personálny leasing		0
Ostatné	604 049	653 048
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 447 509	17 865 217
Predaj materiálu	2 423 446	2 290 439
Odpis pohľadávky	12 915 706	15 449 460
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
...		
Ostatné	108 357	125 318
Finančné náklady, z toho:	627 913	496 038
Kurzové straty, z toho:	173 401	192 916
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	173 401	192 916
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	454 512	303 122
Nákladové úroky	90 658	63 868
Ostatné náklady na finančnú činnosť	363 854	239 254

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 959 377	4 201 729
Mzdy	2 849 072	2 954 948
Ostatné náklady na závislú činnosť	156 665	223 793
Sociálne poistenie	953 640	1 022 988

Dane

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	1 197 685	0	1 726 927	2 924 612
Opravné položky k majetku	1 075 080	0	-445 995	629 085
Zásoby	211 985	0	116 028	328 013
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	376 756	0	113 483	490 239
Daňové straty	70 960	0	-70 960	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné aktíva	0	0	11 504	11 504
Ostatné pasíva	25 105	0	3 041	28 146
Celkom	2 957 571	0	1 454 028	4 411 599
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	621 090	0	305 346	926 436
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	621 090		305 346	926 436
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	70 959	102 083
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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:	1 397 859			1 753 781		
teoretická daň		293 551	21%		368 294	21%
Daňovo neuznané náklady	734 913	154 332		175 516	36 858	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 929 603	-405 217		-1 831 827	-384 684	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-70 961	-14 902		-97 470	-20 469	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	132 208	27 764	2%	-1	0	
Splatná daň z príjmov		27 765	2%		0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov	0	27 765	2% -		0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

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.

Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má prenájatých 7 osobných motorových vozidiel od spoločnosti Lease Plan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť výrobnéj haly tretím osobám na účely poskytovania služieb.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
Materská spoločnosť	kúpa	1 317 683	1 033 889
Materská spoločnosť	kúpa licencie	898 398	1 054 334
Materská spoločnosť	kúpa služby	394 039	352 409
Materská spoločnosť	predaj zásob	1 181	3 921
Materská spoločnosť	predaj služby		
Materská spoločnosť	poskytnuté pôžičky	312 577	43 720
Sesterská spoločnosť	kúpa	129 236	327 025
Sesterská spoločnosť	kúpa služby	1 270 781	1 158 963
Sesterská spoločnosť	predaj zásob	6 389 243	6 202 441
Sesterská spoločnosť	predaj služby	3 397	
Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
Pohľadávky z obchodného styku		2 796 254	1 748 282
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		11 821 812	12 693 460
Aktíva spolu		14 618 066	14 441 742
Závazky z obchodného styku		523 799	316 392
Pasíva spolu		523 799	316 392

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

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	14 121 639	0	0	0	14 121 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	393 239	87 690	0	0	480 929
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 196 434	1 666 098	-4 000 000	0	2 862 532
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 753 781	1 370 094	-1 753 781	0	1 370 094
Vlastné imanie spolu	23 623 520	3 123 882	-5 753 781	0	20 993 621

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	14 121 639	0	0	0	14 121 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427	0	0	0	2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313	152 926	0	0	393 239
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 790 823	405 611	0	0	5 196 434
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 058 537	1 753 781	-3 058 537	0	1 753 781
Vlastné imanie spolu	24 369 739	2 312 318	-3 058 537	0	23 623 520

Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 753 781 EUR bol vysporiadaný nasledovne: 87 690 na účet Zákonného rezervného fondu a 1 666 098 prevedenie na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Vysporiadanie zisku za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 397 859	1 753 781
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 874 311	1 880 144
Odpis zásob	0	43 008
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-445 995	-463 510
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-317 244	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	116 028	-88 301
Zmena stavu rezerv	133 836	-271 894
Úrokové náklady (netto)	-221 919	20 148
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 241	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 534 635	2 873 376
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	185 040	6 416 515
Úbytok (prírastok) zásob	562 473	60 951
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-169 189	-3 757 971
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 112 959	5 592 871
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 112 959	5 592 871
Zaplatené úroky	-90 658	-63 868
Prijaté úroky	312 577	43 720
Zaplatená daň z príjmov	12 255	-36 765
Vyplatené dividendy	-4 000 000	-2 652 926
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-87 683	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-740 550	2 883 032
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-483 583	-503 692
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 189	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-456 394	-503 692
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	87 690	152 926
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	871 648	-2 298 706
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	959 338	-2 145 780
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-237 606	233 560
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	438 805	205 245
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	201 199	438 805

