

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti MTS, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MTS, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok.

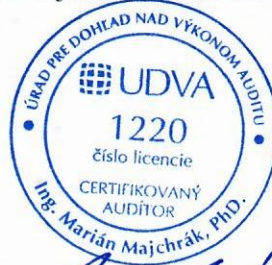
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Žiline 25.03.2024



UNICON Slovakia, s.r.o.
Zelená 428/4, 010 03 Žilina,
Číslo licencie UDVA 384



Ing. Marián Majchrák, PhD.
štatutárny audítor
Číslo licencie UDVA 1220

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020426045	☒ riadna	malá	Za obdobie od 01 2023
IČO			do 12 2023
36001368	mimoriadna	☒ veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2022
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12 2022
28.22.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MTS SPOL. S R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KRIVÁ

Číslo

53

PSČ

Obec

02755 KRIVÁ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OKRESNÉHO SÚDU ŽILINA,

ODDIEL: SRO, VLOŽKA Č.: 3318 / L

Telefónne číslo

0435502111

Faxové číslo

0435502110

E-mailová adresa

m t s @ m t s . s k

Zostavená dňa:

13.03.2024

Schválená dňa:

15.03.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MTS, spol. s r.o.
53
Krivá 027 55

Účtovná jednotka: MTS, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)

Dátum založenia: 21.03.1996

Dátum zápisu do OR: 24.04.1996

Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, vložka č. 3318/L

Hlavná činnosť spoločnosti:

- sprostredkovanie obchodu
- reklamné a konzultačné činnosti
- projektová činnosť v oblasti technologických projektov. Projekcia, vývoj, konštrukcia, výroba technologických celkov a jednouúčelových strojov
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov a elektronických zariadení
- maloobchod a veľkoobchod s tovarom v rámci voľných živností okrem jedov, žieravín a výrobkov z drahých kovov a tovaru vyžadovaného koncesovanú živnosť
- projektovanie elektrických zariadení v rozsahu : objekty bez nebezpečenstva výbuchu, zariadenia s napätím do 1 000 V vrátane bleskozvodov
- výroba, montáž, oprava, údržba, odborné prehliadky a skúšky elektrických zariadení v rozsahu : objekty bez nebezpečenstva výbuchu, zariadenia s napätím do 1 000 V
- poskytovanie software - predaj hotových programov k technologickým celkom / zariadeniam /

Vlastnícka štruktúra:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne v €	v %	
Ing. Emil Pánči	16 500	22	22
MTS Holding s. r. o.	38 250	51	51
Ing. Juraj Habovštiak	8 625	11,5	11,5
Ing. Patrik Murín	750	1	1
Ing. Peter Laurinčík	3 000	4	4
Peter Kurhajec	1 125	1,5	1,5
Ing. Peter Ďurec	1 500	2	2
Ing. Roman Suľa	4 500	6	6
Ing. Marián Dzurik	750	1	1

2. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	615	500
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	618	539
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je k 31.12.2023 neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2023 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek. Spoločnosť v roku 2023 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.03.2023.

6. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nemá podiel v dcérskej spoločnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023 je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MTS Holding s. r. o., 53, 027 55 Krivá. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti MTS Holding s. r. o..

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Konateľom neboli v roku 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu s vojnovým konfliktom na Ukrajine a ich možné účinky a následky na Spoločnosť. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

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

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých EUR.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby používania, zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania.

Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 2 400 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

Náklady na vývoj sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov v prípade, ak spĺňajú nasledujúce podmienky:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces,
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja,
- spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov alebo podľa počtu komerčných zákaziek a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	Rovnomerná	25%
Softvér	4	Rovnomerná	25%

b) Dlhodobý hmotný majetok

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je viac ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania viac ako rok, sa odpisuje počas predpokladanej doby jeho životnosti a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca zaradenia do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hmotný majetok, ktorého vstupná cena je menej ako 1 700 € a doba používania menej ako rok, sa zahrnie priamo do nákladov bežného roka.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	Rovnomerná/Zrýchlená	od 16,7% do 25%
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25%

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) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Spoločnosť nevlastní k dátumu zostavovania účtovnej závierky k 31. decembru 2023 žiadne obchodné podiely.

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa v menovitej hodnote.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Vlastnými nákladmi sa oceňujú nedokončené servisné zákazky.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Nedokončená výroba je oceňovaná vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

Nedokončená výroba je znížená o opravné položky k vysoko rizikovým zákazkám.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe v zmysle § 30 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Náklady a výnosy zo zákazky sa účtujú do účtovného obdobia, v ktorom boli práce súvisiace so zákazkou vykonané.

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa percenta dokončenia zákazky v účtovej skupine 60, na účte 606 – Výnosy zo zákazky s použitím účtu pohľadávok 316 – Čistá hodnota zákazky, a to bez ohľadu na to, či uskutočnené práce boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky fakturované. Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k vlastným nákladom na zákazku podľa očakávaného rozpočtu.

Ak nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak sú rozpočtované náklady na zákazku vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, očakávaná strata sa vykazuje hneď ako náklad.

Zákazková výroba je vytvorenie jednotlivého hmotného majetku alebo kombinácie hmotných a nehmotných majetkov, ktoré spolu súvisia, alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, účel alebo použitie na základe zmluvy. Zákazka je dohodnutá s fixnou cenou alebo s dodatkom o možnosti zvyšovania nákladov.

Podmienky zákazkovej výroby podľa § 30 Postupov účtovania spĺňajú zmluvne dodávané technologické zariadenia (manipulačné zariadenia, linky) s komplexnou funkcionalitou, zhotovované podľa projektu a/alebo konštrukčnej dokumentácie objednávateľa.

Do režimu účtovania o zákazkovej výrobe nepatria technologické zariadenia, pri ktorých objednávateľ neurčuje hlavné konštrukčné prvky, zostava a konfigurácie zhotoviteľom projektovaných a vyrábaných liniek vychádzajú zo štandardných, resp. štandardizovaných konštrukčných riešení a nakupovaných subdodávok, ktoré sú modifikované podľa požiadaviek objednávateľa.

Metodika účtovania o zákazkovej výrobe sa vzťahuje na obchodné prípady, ktorých realizácia je v minimálne v dvoch po sebe nadväzujúcich účtovných obdobiach.

f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť posudzuje svoje pohľadávky individuálne a k rizikovým pohládkám vytvára z dôvodu opatrnosti opravné položky.

Od 1. januára 2021 Spoločnosť účtuje podľa Pokynu MF/23378/2014-74 na účet pohľadávok 316-Čistá hodnota zákazky, náklady, výnosy, rezervy, vzťahujúce sa na metodiku zákazkovej výroby.

g) 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.

Oceňujú sa v určitej známej výške v súlade s postupmi účtovania za účelom dodržania zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) 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.

i) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

j) 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.

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania. Spoločnosť vytvára rezervný fond.

l) 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.

m) Odložené dane

Odloženú daň spoločnosť účtuje zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou majetku a záväzkov. Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy. Odložená daň je počítaná sadzbou 21% platnou k 31. decembru 2023.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sú v súvahe vzájomne kompenzované, pretože spoločnosť má podľa platnej slovenskej legislatívy právo kompenzácie daňových pohľadávok a záväzkov, keď ide o toho istého daňovníka a ten istý daňový úrad.

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

n) Finančný lízing

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

o) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

p) 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.

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

s) Výnosy

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

t) Oprava chýb minulých období

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

u) Náklady

Spoločnosť vo vykazovanom období účtuje náklady z prevádzkovej a finančnej činnosti.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe **dlhodobého nehmotného majetku** od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	344 079	1 129 757	-	-	-	0	-	1 473 836
Prírastky	-	25 535	-	-	-	34 234	-	59 769
Úbytky	-	-	-	-	-	13 278	-	13 278
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	344 079	1 155 292	-	-	-	20 956	-	1 520 327
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	242 568	948 420	-	-	-	-	-	1 190 988
Prírastky	86 020	109 160	-	-	-	-	-	195 180
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	328 588	1 057 580	-	-	-	-	-	1 386 168
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 511	181 337	-	-	-	-	-	282 848
Stav na konci účtovného obdobia	15 491	97 712	-	-	-	20 956	-	134 159

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	295 759	1 060 012	-	-	-	-	-	1 355 771
Prírastky	48 320	69 745	-	-	-	-	-	118 065
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	344 079	1 129 757	-	-	-	-	-	1 473 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 548	832 921	-	-	-	-	-	989 469
Prírastky	86 020	115 499	-	-	-	-	-	201 519
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	242 568	948 420	-	-	-	-	-	1 190 988
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 211	227 091	-	-	-	-	-	366 302
Stav na konci účtovného obdobia	101 511	181 337	-	-	-	-	-	282 848

Spoločnosť vykazuje v zmysle § 30 c) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov od 1.1.2016 daňový odpočet na náklady výskumu a vývoja, uplatnené v komerčných zákazkách.

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v rámci zdaňovacieho obdobia 1.1.2023 – 31.12.2023 vynaložila na činnosti v oblasti výskumu a vývoja výdavky v celkovej hodnote 5 258 873,48 €. Činnosť výskumu a vývoja sa týkala komerčných zákaziek.

Spoločnosť si tieto výdavky na výskum a vývoj uplatnila v rámci odpočtu výdavkov na výskum a vývoj v zmysle § 30 c) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v rámci zdaňovacieho obdobia 1.1.2022 – 31.12.2022 vynaložila na činnosti v oblasti výskumu a vývoja výdavky v celkovej hodnote 6 867 133,26 €. Činnosť výskumu a vývoja sa týkala komerčných zákaziek.

Spoločnosť si tieto výdavky na výskum a vývoj uplatnila v rámci odpočtu výdavkov na výskum a vývoj v zmysle § 30 c) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť účtuje od 1. januára 2016 o výskume a vývoji v zmysle § 37 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov. V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú predovšetkým spotrebovaný materiál na úlohy vývoja, konštrukčné, technologické a výrobné hodiny.

V roku 2023 spoločnosť nezískala bezplatne žiaden dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nevykazuje v majetku goodwill.

Prehľad o pohybe **dlhodobého hmotného majetku** od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 023 765	14 195 465	9 075 509	-	-	6 094 973	1 369 682	33 759 394
Prírastky	-	1 648 985	1 327 430	-	-	9 907 065	3 069 254	15 952 734
Úbytky	-	-	121 550	-	-	-	-	121 550
Presuny	-	-	-	-	-	-2 976 415	-3 517 925	-6 494 340
Stav na konci účtovného obdobia	3 023 765	15 844 450	10 281 389	-	-	13 025 623	921 011	43 096 238
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 832 088	6 572 873	-	-	-	-	8 404 961
Prírastky	-	817 810	1 126 969	-	-	-	-	1 944 779
Úbytky	-	-	121 550	-	-	-	-	121 550
Stav na konci účtovného obdobia	-	2 649 898	7 578 292	-	-	-	-	10 228 190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtov. obdobia	3 023 765	12 363 377	2 502 636	-	-	6 094 973	1 369 682	25 354 433
Stav na konci účtov. obdobia	3 023 765	13 194 552	2 703 097	-	-	13 025 623	921 011	32 868 048

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bezprostredne predchádzajúce obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 417 827	15 413 688	8 010 362	-	-	6 091 691	588 087	32 521 655
Prírastky	724 407	5 636 474	1 306 696	-	-	7 670 858	6 334 632	21 673 067
Úbytky	118 469	6 854 697	241 549	-	-	-	-	7 214 715
Presuny	-	-	-	-	-	7 667 576	5 553 037	13 220 613
Stav na konci účtovného obdobia	3 023 765	14 195 465	9 075 509	-	-	6 094 973	1 369 682	33 759 394
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	5 130 638	5 812 232	-	-	-	-	10 942 870
Prírastky	-	3 556 147	1 002 190	-	-	-	-	4 558 337
Úbytky	-	6 854 697	241 549	-	-	-	-	7 096 246
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 832 088	6 572 873	-	-	-	-	8 404 961
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 417 827	10 283 050	2 198 130	-	-	6 091 691	588 087	21 578 785
Stav na konci účtovného obdobia	3 023 765	12 363 377	2 502 636	-	-	6 094 973	1 369 682	25 354 433

Spoločnosť má vo finančnom prenájme a na splátkový predaj samostatne hnuteľné veci k 31.12.2023 v zostatkovej hodnote 287 736 € (k 31.12.2022 bola zostatková hodnota majetku obstaraného na finančný prenájom a splátkový predaj 27 378 €).

Spoločnosť má nehnuteľnosti zabezpečené záložným právom k 31.12.2023 v zostatkovej hodnote 12 000 000 € (k 31.12.2022 bola zostatková hodnota nehnuteľností zabezpečených záložným právom 6 918 333 €).

S týmto majetkom má Spoločnosť obmedzené právo disponovania.

Dopravné prostriedky sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, haváriou a živelnou pohromou a tiež pre prípad zodpovednosti za spôsobenú škodu voči tretím osobám. V roku 2023 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 66 884 € z toho plnenie z PZP a havarijného poistenia 62 090 €, poistné plnenie z prevádzkovo obchodného zariadenia 4 794 € (v roku 2022 Spoločnosť obdržala plnenie z poistných udalostí v hodnote 51 275 €).

Súbor prevádzkovo-obchodného zariadenia, zásob a hnuteľný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou na súhrnnú poistnú sumu 25 799 152 €.

Stroje a elektronika sú poistené pre prípad škôd na poistnú sumu 1 475 032 €.

Spoločnosť je poistená poistením zodpovednosti za škodu právnickej osoby na poistnú sumu 3 000 000 €.

2. Zásoby

Hodnota opravných položiek k zásobám k 31.12.2023 je 1 542 656 €, pričom v roku 2022 sa tvorila opravná položka v hodnote 267 €. Hodnota opravných položiek k zásobám náhradných dielov k 31.12.2023 bola 0 €.

Bežné účtovné obdobie

Opravné položky k zásobám	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Materiál	267	308	267	-	308
Nedokončená výroba	-	1 542 348	-	-	1 542 348
Tovar	-	-	-	-	-
Opravné položky spolu	267	1 542 656	267	-	1 542 656

Spoločnosť má zásoby a pohľadávky zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva k 31.12.2023 v celkovej obstarávacej cene 34 000 000 €.

3. Zákazková výroba

Názov položky	Za bezprostredne predchádzajúce ú. o. 2022	Za bežné ú. o. 2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2023
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 488 191	4 311 268	4 326 459
Náklady na zákazkovú výrobu	2 763 473	1 709 876	1 719 424
Hrubý zisk / hrubá strata	724 718	2 601 392	2 607 035

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné ú. o. 2023	Sumár od začiatku zákazkovej výroby do konca bežného ú. o. 2023
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 922 402	3 922 402
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	388 865	404 056
Suma prijatých preddavkov	26 370	95 070
Suma zadržanej platby	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k rizikovým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	718	620	-	459	879
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Opravné položky spolu	718	620	-	459	879

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 119	-	65 119
Odložená daňová pohľadávka	5 948	-	5 948
Dlhodobé pohľadávky spolu	71 067	-	71 067
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 993 912	5 189 605	30 183 517
Čistá hodnota zákazky	404 056	-	404 056
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	572 096	-	572 096
Iné pohľadávky	48 094	-	48 094
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 018 158	5 189 605	31 207 763
Zníženie hodnoty	-	879	879
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	26 018 158	5 188 726	31 206 884
Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 233	-	9 233
Odložená daňová pohľadávka	5 948	-	5 948
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 181	-	15 181
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 742 321	1 817 504	12 559 825
Čistá hodnota zákazky	15 191	-	15 191
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Sociálne poistenie	906 748	-	906 748
Daňové pohľadávky a dotácie	39 426	-	39 426
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 703 646	1 817 504	13 521 190
Zníženie hodnoty	-	718	718
Krátkodobé pohľadávky spolu netto	11 703 646	1 816 786	13 520 472

Spoločnosť má pohľadávky a zásoby kryté záložným právom v celkovej hodnote 34 000 000 € (k 31.12.2022 v celkovej hodnote 34 000 000 €). Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	5 246	6 339
Bežné bankové účty	159 321	43 629
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	164 567	49 968

6. Časové rozlíšenie

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	8 095	13 574
Nájom program- licencie nad 1 rok	7 673	10 962
Technická podpora, predĺžená záruka, iné	422	2 612
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	297 517	194 291
Poistenie budov, strojov, výrobkov	37 136	28 068
ZP motorových vozidiel	16 895	15 540
Systémová podpora programu, licencie	103 896	74 008
Havarijné poistenie	20 942	17 011
Nájom vozidiel, budov	39 313	16 030
Ostatné	79 335	43 634
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	59 955	53 304
Očakávané bonusy	38 813	29 275
Dobropisy	18 965	24 029
Ostatné	2 177	-
Spolu	365 567	261 169

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti IX bod 1.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2023
	Stav k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	678 400	1 191 304	678 400		1 191 304
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	669 400	695 246	669 400		695 246
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	669 400	695 246	669 400		695 246
Rezerva na audit	5 000	10 000	5 000	-	10 000
Rezerva na záručné opravy	4 000	400 000	4 000	-	400 000
Rezerva na vypracovanie komplexnej dokumentácie k výskumno-vývojovým projektom za obdobie 2023	-	86 058	-	-	86 058
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	9 000	496 058	9 000	-	496 058

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31. 12. 2022
	Stav k 31. 12. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	629 336	678 400	626 336		678 400
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	620 336	669 400	620 336		669 400
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	620 336	620 400	620 336		669 400
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000	-	5 000
Rezerva na záručné opravy	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	9 000	9 000	9 000	-	9 000

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	648	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 925 328	19 311 193
Krátkodobé záväzky spolu	21 925 976	19 311 193
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 781 438	1 595 211
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 781 438	1 595 211

Závazky v hodnote 314 182 € s dátumom splatnosti 29.12.2023 boli zadane na úhradu platobným príkazom dňa 29.12.2023, z banky boli finančné prostriedky odpísané 2.1.2024.

K 31.12.2023 krátkodobé aktíva prevyšujú hodnotu krátkodobých záväzkov. Spoločnosť riadi svoj pracovný kapitál tak, aby výška krátkodobých záväzkov nepredstavovala riziko pre schopnosť Spoločnosti plniť svoje záväzky.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky z prijatých pôžičiek, z finančného leasingu a zo sociálneho fondu.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	-	-
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	1 490 961	1 441 039
Závazky zo sociálneho fondu	172 281	142 231
Dlhodobé záväzky finančný leasing	118 196	11 941
Odložený daňový záväzok	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	1 781 438	1 595 211

10. Závazky z finančného leasingu a splátkového predaja

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zo splátkového predaja na financovanie nákladného automobilu. Záväzky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023			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 finančný leasing	95 192	118 196	-	15 437	11 942	-
Finančný náklad	9 637	4 667	-	522	128	-
Spolu	104 829	122 863	-	15 959	12 069	-

11. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku/pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V. bod 6.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	142 231	17 129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	137 596	101 358
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	200 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>137 596</i>	<i>301 358</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>107 546</i>	<i>176 257</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	172 281	142 231

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá formou príspevku na stravovanie a firemné podujatia.

13. Informácie o bankových úveroch

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver SLSP	EUR			9 556 714	5 908 636
Investičný úver VÚB	EUR			2 047 760	2 551 820
Úverová zmluva HM				48 190	
Dlhodobé bankové úvery spolu	EUR			11 652 664	8 460 456
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP- kontokorent	EUR			7 774 374	11 940 152
VÚB- kontokorent	EUR			22 591 182	12 700 343
SLSP- investičný	EUR			2 979 128	1 544 389
VÚB- investičný	EUR			504 060	504 060
Kreditné karty	EUR			6 702	10 763
Finančný				26 157	
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR			33 881 603	26 699 707
SPOLU	EUR			45 534 267	35 160 163

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou polyfunkčného objektu . Prvá splátka úveru 10/2022 a posledná splátka úveru je 06/2027.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 1084 v katastrálnom území Krivá, obec Krivá, na stavby zapísané na parcelách č.: 4178/7.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s rozbehnutím pobočky v BB . Prvá splátka úveru 01/2021 a posledná splátka úveru je 08/2025.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Zálohom sú všetky hnuťelné veci - stroje, zariadenia a technické vybavenie prevádzky ako aj ostatné zásoby, ktoré sú vo vlastníctve záložcu na základe kúpnej zmluvy zo dňa 11.8.2020.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou výrobnéj haly LM. Prvá splátka úveru 10/2019 a posledná splátka úveru je 12/2025.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 434 v katastrálnom území Okoličné, obec Liptovský Mikuláš, na stavby zapísané na parcelách č.: 1327/7, 1327/12, 1327/22, 1327/25.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou výrobnéj haly LM. Prvá splátka úveru 01/2021 a posledná splátka úveru je 12/2027.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 434 v katastrálnom území Okoličné, obec Liptovský Mikuláš, na stavby zapísané na parcelách č.: 1327/7, 1327/9, 1327/12, 1327/22, 1327/25, 1327/149

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou administratívnej budovy . Prvá splátka úveru 01/2021 a posledná splátka úveru je 12/2027.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č.1804 v katastrálnom území Krivá, obec Krivá.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou výrobnéj haly . Prvá splátka úveru 12/2023 a posledná splátka úveru je 05/2029.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č.1804 v katastrálnom území Krivá, obec Krivá.

Zmluva o úvere – za účelom financovania investičných nákladov súvisiacich s výstavbou jedálne LM. Prvá splátka úveru 07/2023 a posledná splátka úveru je 05/2029.

Na zabezpečenie bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnému majetku zapísanom na liste vlastníctva č. 434 v katastrálnom území Okoličné, obec Liptovský Mikuláš, na stavby zapísané na parcelách č.: 1327/7, 1327/9, 1327/12, 1327/22, 1327/25, 1327/149.

V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť Odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SR	63 108 848	22 091 164	2 472 212	3 919 242	8 606 296	7 661 878	74 187 356	33 672 284
EÚ	17 987 577	6 989 191	3 734 016	1 237 430	199 545	491 269	21 921 138	8 717 890
MEXIKO	221 696	568 322	-	-	330	185	222 026	568 507
NÓRSKO	-	2 732 107	10 592	45 655	-	33 139	10 592	2 810 901
ŠVAJČIARSKO	-	3 132	-	-	-	-	-	3 132
SEVER.MACEDÓNSKO	1 559 198	-	29 351	-	47 988	-	1 636 537	-
OSTATNÉ	65 609	337 853	320 924	96 626	18 834	37 436	405 367	471 916
Spolu	82 942 928	32 721 769	6 567 095	5 298 953	8 872 993	8 223 907	98 383 016	46 244 630

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 1 378 768 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 1 378 768 €, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2023	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 514 498	27 139 422	27 139 422	-1 624 924	14 829 863
Spolu	25 514 498	27 139 422	27 139 422	-1 624 924	14 829 863
Manká a škody	-	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	246 156	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	-	-	-	-1 378 768	14 829 863

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v prehľade:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	90 998	87 708
Aktivácia softvéru	-	48 320
Aktivácia drobného hmotného majetku	90 998	39 388
Tržby z predaja dlhodobého a nehmotného majetku a materiálu:	61 762	3 171 257
Tržby z predaja majetku	40 607	3 149 857
Tržby z predaja – predaný odpad	21 155	21 399
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 373 171	408 408
Dotácia – HIM, novovytvorené pracovné miesta, testovanie zamestnancov	10 768	262 631
Factoring	2 170 035	0
Plnenie od poisťovní	66 884	40 499
Dotácia- duálne vzdelávanie	13 400	0
Autá na súkromné účely, ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	85 122	105 278
Ostatné	9 845	0
Refundácia DPH	17 117	0
Finančné výnosy, z toho:	4 450	57 184
Kurzové zisky, z toho:	4 449	57 164
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	1	20

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby z predaja služieb	6 567 095	5 298 953
Tržby z predaja tovaru	8 872 993	8 223 907
Tržby z predaja vlastných výrobkov	82 942 928	32 721 769
Ostatné prevádzkové výnosy	-	-
Čistý obrat spolu	98 383 016	46 244 630

5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 765 001	6 075 846
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>5 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	7 755 001	6 070 846
Opravy	243 146	255 745
Kooperácie	3 851 980	2 963 994
Cestovné, doprava, náklady na reprezentáciu	634 153	463 392
Nájomné	1 088 444	670 830
Reklama	12 953	0
Ostatné	1 924 325	1 716 885
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 198 003	155 125
Faktoring	2 170 035	0
Poistenie hnutelných vecí, zodpovednosti za škodu	124 449	103 435
Rezerva na záručné opravy	400 000	4 000
Cestovné poistenie v zahraničí	13 394	11 447
Zmluvné pokuty	157 715	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	332 410	36 243
Finančné náklady, z toho:	1 724 987	358 708
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>35 903</i>	<i>40 763</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33 694	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 689 084</i>	<i>317 945</i>
Nákladové úroky bankové úvery	1 593 397	221 703
Nákladové úroky z pôžičiek - splátkový kalendár		
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing,		
Poplatky banke	95 687	96 242

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	22 352 320	16 815 753
Mzdy	15 529 152	11 623 032
Ostatné náklady na závislú činnosť	925 775	766 912
Sociálne poistenie	3 914 191	2 954 655
Zdravotné poistenie	1 576 799	1 178 849
Sociálne zabezpečenie	406 403	292 305

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát (okrem odpočtu výdavkov podľa § 30c ods. 2 ZoDzP)	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-	-	-	-
Zásoby	267	-	1 542 656	1 542 656
Pohľadávky	-	-	-	-
Rezervy	15 377	-	507 352	507 352
Závazky	-	-	-	-
Ostatné - neuhradené služby v zmysle §17/19 ZoDzP	12 678	-	13 431	13 431
Daňová strata umoriteľná	-	-	-	-
Dočasné rozdiely z neuplatnenej časti odpočtu výdavkov na VaV	9 929 534	-	4 527 475	4 527 475
Daňová licencia odpočítateľná	-	-	-	-
Celkom základ	9 957 856	-		6 590 914
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	-		21%
Odložený daňový záväzok (-) / odložená daňová pohľadávka (+)	2 091 150	-	707 058	1 384 092

Odložená daňová pohľadávka je vykazovaná len v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že spoločnosť vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk pre realizáciu tejto úspory. Z uvedeného dôvodu Spoločnosť vykázala k 31.12.2023 iba časť odloženej daňovej pohľadávky v hodnote 5 948 €. Celková výška odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2023 by bola v sume 1 384 092 €.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 058 242		100%	2 492 219		100%
Teoretická daň		1 902 231	21,00%		523 366	21,00%
Položky znižujúce základ dane	-28 670	-6 021	-0,07%	-213 209	-44 774	-1,80%
Položky zvyšujúce základ dane	89 424	18 779	0,21%	346 959	72 861	2,92%
Zníženie ZD§17 ods. 37 - praktické vyučovanie	-43 200	-9 072	-0,10%	-41 600	-8 736	-0,35%
Zníženie ZD§30 - odpočet nákladov na VaV	-11 139 235	-2 339 239	-25,82%	-2 602 516	-546 528	-21,93%
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	2 063 439	433 322	4,78%	-	-	0,00%
Spolu	0	0	0,00%	-18 148	-3 811	-0,15%
zánik nároku na odpočet daňovej licencie		0	0,00%		0	0,00%
zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Celková vykázaná daň		0	0,00%		0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		0	0,00%		-3 811	-0,15%
Celková vykázaná daň z príjmov		0	0,00%		-3 811	-0,15%

Rozdiel nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky oproti celkovej nevykázanej odloženej daňovej pohľadávke (viď tabuľka Informácie o výpočte odloženej dane) vznikol z titulu neuplatnenej časti odpočtu výdavkov na VaV v sume 4 527 475 €, z nej vypočítaná daň 950 770 €.

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 bankové záruky v celkovej výške 2 492 195 €.

Informácie o bankových zárukách je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dátum vystavenia	Dátum splatnosti	Výška bankovej záruky
SLSP 06.09.2023	01.07.2024	1 364 924 €
SLSP 06.09.2023	01.07.2024	667 262 €
SLSP 06.09.2023	01.07.2024	335 689 €
SLSP 14.12.2023	31.08.2024	124 320 €

Podmienené záväzky:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2023.

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

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

VIII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré ovplyvňujú náklady a výnosy sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnota obchodu 2023	Hodnota obchodu 2022
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	MTS Support s.r.o.		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	MTS Support s.r.o.		3 072 000
	Ostatné spriaznené osoby		
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	MTS Support s.r.o.		
	Ostatné spriaznené osoby		
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	MTS Support s.r.o.		
	Ostatné spriaznené osoby	6 319	
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	MTS Support s.r.o.	659 830	332 801
	Ostatné spriaznené osoby	23 020	
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	MTS Support s.r.o.		
	Ostatné spriaznené osoby		

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

Konatelia za výkon funkcie v roku 2023 ani v roku 2022 nepoberali žiadne peňažne ani nepeňažné príjmy a neboli im poskytnuté žiadne úvery ani ručenia.

IX. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. **Prehľad o pohybe vlastného imania** v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základné imanie	Rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Oceňovacie rozdiely	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
01. januára 2022	20 000	3 651	465	-	14 391 556	6 168 913	20 584 585
Presun	-	-	-	-	5 968 913	-6 168 913	-200 000
Zvýšenie	55 000	-	-	-	-	-	55 000
Zníženie	-	-	-299	-	-5 300 000	-	-5 300 299
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	-	-	2 496 030	2 496 030
31. decembra 2022	75 000	3 651	166	-	15 060 469	2 496 030	17 635 316
Presun	-	3 849	-	-	2 492 181	-2 496 030	-
Zvýšenie	-	-	-	-	-	-	-
Zníženie	-	-	-	-	-690 000	-	-690 000
Zisk za účtovné obdobie	-	-	-	-	-	9 058 242	9 058 242
31. decembra 2023	75 000	7 500	166	-	16 862 650	9 058 242	26 003 558

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 v hodnote 2 496 030 € bol prevedený na účet nerozdelených ziskov minulých období v sume 2 492 181 € a na doplnenie rezervného fondu v sume 3 849 €, aby predstavoval 10 % hodnoty základného imania spoločnosti.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu účtovnej závierky valné zhromaždenie nerozhodovalo o rozdelení zisku za rok 2023.

Na najbližšie valné zhromaždenie bude predložený návrh na preúčtovanie zisku za rok 2023, ktorého celková výška je v sume 9 058 242 €, na účet nerozdelených ziskov minulých období v sume 9 058 242 €.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné prostriedky na začiatku obdobia	01	4 9 9 6 7	6 2 5 5 5 1
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	02	9 0 5 8 2 4 2	2 4 9 6 0 3 0
	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	03	2 1 1 5 3 5 7	1 9 9 7 0 0 3
	Zmena stavu zásob	04	3 2 7 3 6 4 6	- 1 9 5 0 6 3 8 4
1.	Materiál	05	1 6 4 8 7 2 1	- 4 6 7 6 5 2 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary	06	1 6 2 4 9 2 5	- 1 4 8 2 9 8 6 3
3.	Výrobky	07		
4.	Zvieratá	08		
5.	Tovar	09		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	10		
	Zmena stavu pohľadávok	11	- 1 8 4 3 5 6 3 2	4 4 3 1 6 8 8
1.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	12		
2.	Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	13	- 5 5 8 8 6	- 1 6 0
3.	Dlhodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe	14		
4.	Dlhodobé pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15		
5.	Dlhodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	16		
6.	Iné dlhodobé pohľadávky	17		
7.	Odložená daňová pohľadávka	18		- 5 6 4 5
8.	Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	19	- 1 8 0 1 2 5 5 7	5 6 2 5 2 2 7
9.	Krátkodobé pohľadávky voči ovládajúcej a ovládanej osobe	20		
10.	Ostatné krátkodobé pohľadávky v rámci konsolidov. celku	21		
11.	Krátkodobé pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	22		
12.	Pohľadávky sociálneho zabezpečenia	23		- 3 1 0 9 7 9
13.	Daňové pohľadávky	24	- 3 5 8 6 8 1	- 8 5 9 0 3 1
14.	Iné krátkodobé pohľadávky	25	- 8 5 0 8	- 1 7 7 2 4
15.	Krátkodobý finančný majetok	26		
	Zmena stavu dlhodobých záväzkov a rezerv	27	1 9 1 2 2 3	- 1 2 5

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
1.	Dlhodobé rezervy	28	4 9 1 7	6 3 7 7
2.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt.dodávok	29		
3.	Dlhodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe	30		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	31		
5.	Dlhodobé prijaté preddavky	32		
6.	Záväzky zo sociálneho fondu	33	3 0 0 5 1	1 2 5 1 0 1
7.	Ostatné dlhodobé záväzky	34	1 5 6 2 5 5	- 1 3 3 4 3 7
8.	Odložený daňový záväzok	35		1 8 3 4
	Zmena stavu krátkodobých záväzkov a rezerv	36	3 8 2 0 9 4 2	8 7 8 7 9 0 3
1.	Krátkodobé rezervy	37	5 1 2 9 0 4	4 9 0 6 4
2.	Krátkodobé záväzky z obchodného styku vč. nevyfakt.dodávok	38	- 2 1 3 9 1 9	8 4 1 4 7 8 4
3.	Krátkodobé záväzky zvoči ovládajúcej a ovládanej osobe	39		
4.	Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	40		
5.	Krátkodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu	41	9 2 0	8 3 0 7
6.	Záväzky voči zamestnancom	42	9 2 0 4 8 1	- 4 3 7 2 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	43	6 0 4 6 1 9	
8.	Daňové záväzky a dotácie	44	1 9 1 6 1 6 0	7 5 2 5 5 4
9.	Ostatné krátkodobé záväzky	45	7 9 7 7 7	4 0 4
	Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	46	- 1 0 4 3 9 8	- 1 0 7 4
1.	Náklady budúcich období	47	- 9 7 7 4 7	- 1 3 4 6 4
2.	Príjmy budúcich období	48	- 6 6 5 1	1 2 3 9 0
	Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	49	- 8 5 9 9	- 2 7 7 7 4 5
1.	Výdavky budúcich období	50	- 5 9 2 1	- 1 7 6 3 5
2.	Výnosy budúcich období	51	- 2 6 7 8	- 2 6 0 1 1 0
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	52	- 8 9 2 1 9	- 2 0 7 2 7 0 4
	Zmena stavu dlhodobého majetku	53	- 7 3 6 4 9 2 8	- 3 6 9 2 1 9 2
1.	Zriaďovacie výdavky	54		

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
2.	Aktivované náklady na vývoj	55	8 6 0 2 0	3 7 7 0 0
3.	Softvér	56	8 3 6 2 4	4 5 7 5 5
4.	Oceniteľné práva	57		
5.	Goodwill	58		
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	59		
7.	Obstarávaný nehmotný dlhodobý majetok a poskytnuté preddavky	60	- 2 0 9 5 6	
8.	Pozemky	61		- 6 0 5 9 3 8
9.	Stavby	62	- 8 3 1 1 7 4	- 2 0 8 0 3 2 7
10.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	63	- 2 0 0 4 6 2	- 3 0 4 5 0 6
11.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	64		
12.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a poskytnuté preddavky	65	- 6 4 8 1 9 8 0	- 7 8 4 8 7 6
13.	Opravná položka k nadobudnutému hmotnému majetku	66		
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	67	- 2 1 1 5 3 5 7	- 1 9 9 7 0 0 3
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	68	- 9 4 8 0 2 8 5	- 5 6 8 9 1 9 5
	Zmena stavu kapitálu	69	- 6 9 0 0 0 0	- 5 4 4 5 2 9 9
1.	Základné imanie včítane zmien ešte nezapísaných od obch.registra	70		5 5 0 0 0
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	71		
3.	Emisné ážio	72		
4.	Ostatné kapitálové fondy	73		- 2 9 9
5.	Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	74		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	75		
7.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	76		
8.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení	77		
9.	Zákonný rezervný fond zo zisku	78	3 8 4 9	
10.	Nedeliteľný fond a ostatné štatutárne fondy	79		
11.	Nerozdelený zisk minulých rokov	80	1 8 0 2 1 8 1	6 6 8 9 1 3
12.	Neuhradená strata z minulých rokov	81		

DIČ 2 0 2 0 4 2 6 0 4 5

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hospodársky výsledok minulého účtovného obdobia	82	- 2 4 9 6 0 3 0	- 6 1 6 8 9 1 3
	Zmena stavu z finančných derivátov, úverov a výpomocí	83	1 0 3 7 4 1 0 4	1 2 6 3 1 6 1 4
1.	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	84		
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	85		
3.	Ostatné podielové cenné papiere a podiely	86		
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	87		
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok	88		
6.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok a poskytnuté preddavky	89		
7.	Dlhodobé zmeny na úhradu a dlhopisy	90		
8.	Dlhodobé bankové úvery	91	3 1 9 2 2 0 8	3 3 5 1 5 0 1
9.	Bežné bankové úvery	92	7 1 8 1 8 9 6	9 2 8 0 1 1 3
10.	Krátkodobé finančné výpomoci	93		
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	94	9 6 8 4 1 0 4	7 1 8 6 3 1 5
I.	Peňažné toky v prevádzkovej činnosti	95	- 8 9 2 1 9	- 2 0 7 2 7 0 4
II.	Peňažné toky v investičnej činnosti	96	- 9 4 8 0 2 8 5	- 5 6 8 9 1 9 5
III.	Peňažné toky vo finančnej činnosti	97	9 6 8 4 1 0 4	7 1 8 6 3 1 5
	Peňažné toky - rozdiel príjmov a výdavkov	98	1 1 4 6 0 0	- 5 7 5 5 8 4
	Hotovosť na konci sledovaného obdobia	99	1 6 4 5 6 7	4 9 9 6 7