

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o audite účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2023
spoločnosti BEGE spol. s r.o.**

/ spoločníkom, dozornej rade a konateľovi spoločnosti /

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti

BEGE spol. s r.o.
IČO: 31 404 138
(„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 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.

Zodpovednosť audítora¹ 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 jednotlivo 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 spochybníť 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.

¹Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 22. februára 2024



ALFA AUDIT, s.r.o.
audítorská spoločnosť číslo licencie 93
Ing. Milan M o z o l á k
Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

Príloha :
Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 2 0 2 0 3 7 5 7 4 2 IČO 3 1 4 0 4 1 3 8 SK NACE 2 5 . 9 9 . 0 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |
|---|---|---|--|

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

B E G E . s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T V E R N Í K Y

Číslo

6 6 2

PSČ

Obec

9 0 6 1 3 B R E Z O V Á P O D B R A D L O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D T R E N Č Í N

O D D I E L : S R O , V L O Ž K A : 1 8 7 1 7 / R

Telefónne číslo

0 3 4 6 2 4 2 5 3 5

Faxové číslo

0 3 4 6 2 4 2 5 3 6

E-mailová adresa

B E G E @ B E G E . S K

Zostavená dňa:

2 9 . 0 1 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 5 1 3 4 2 8 2 | 7 2 8 5 3 6 4 | |
| | | | 7 8 4 8 9 1 8 | | 8 6 6 3 5 0 7 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 9 8 5 4 0 0 9 | 2 0 0 5 0 9 1 | |
| | | | 7 8 4 8 9 1 8 | | 2 3 8 4 4 1 6 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 5 4 7 1 6 | 5 7 3 6 | |
| | | | 4 8 9 8 0 | | 1 2 9 0 9 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 5 4 7 1 6 | 5 7 3 6 | |
| | | | 4 8 9 8 0 | | 1 2 9 0 9 |
| 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 | 9 7 9 9 2 9 3 | 1 9 9 9 3 5 5 | |
| | | | 7 7 9 9 9 3 8 | | 2 3 7 1 5 0 7 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 4 9 8 4 | 1 4 9 8 4 | |
| | | | | | 1 4 9 8 4 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 3 6 1 0 5 9 | 6 7 4 4 1 2 | |
| | | | 6 8 6 6 4 7 | | 7 4 2 8 0 0 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 8 4 1 5 8 2 1 | 1 3 0 2 5 3 0 | |
| | | | 7 1 1 3 2 9 1 | | 1 6 1 1 5 9 7 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné 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 | 7 4 2 9 | 7 4 2 9 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 2 1 2 6 |
| 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 2 0 2 0 3 7 5 7 4 2

ičo 3 1 4 0 4 1 3 8



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 | 5 2 6 2 4 1 8 | 5 2 6 2 4 1 8 | |
| | | | | | 6 2 6 2 2 3 5 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 4 4 9 8 1 1 | 4 4 4 9 8 1 1 | |
| | | | | | 5 3 1 0 1 1 8 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 0 5 8 9 9 1 | 2 0 5 8 9 9 1 | |
| | | | | | 2 2 9 2 7 6 0 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 4 1 8 6 4 8 | 1 4 1 8 6 4 8 | |
| | | | | | 1 6 4 4 7 2 4 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 9 6 8 5 2 2 | 9 6 8 5 2 2 | |
| | | | | | 1 3 6 8 6 3 4 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 3 6 5 0 | 3 6 5 0 | |
| | | | | | 4 0 0 0 |
| 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 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | Korekcia - časť 2 | | Netto | |
| 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 | 3 2 0 3 5 1 | 3 2 0 3 5 1 | 3 6 4 4 6 1 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 8 7 9 0 4 | 8 7 9 0 4 | 4 7 4 2 9 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 3 4 9 5 | 3 4 9 5 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 8 4 4 0 9 | 8 4 4 0 9 | 4 7 4 2 9 |
| 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 | 2 3 1 5 9 7 | 2 3 1 5 9 7 | 3 1 6 9 5 7 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 8 5 0 | 8 5 0 | 7 5 |
| 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 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 4 9 2 2 5 6 | 4 9 2 2 5 6 | 5 8 7 6 5 6 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 8 9 5 | 1 8 9 5 | 3 3 3 8 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 4 9 0 3 6 1 | 4 9 0 3 6 1 | 5 8 4 3 1 8 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 7 8 5 5 | 1 7 8 5 5 | 1 6 8 5 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 7 8 5 5 | 1 7 8 5 5 | 1 6 8 5 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| Označenie 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 | 7 2 8 5 3 6 4 | 8 6 6 3 5 0 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 0 2 1 7 0 8 | 4 9 4 8 1 1 0 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 3 9 8 3 2 8 | 3 9 8 3 2 8 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 3 9 8 3 2 8 | 3 9 8 3 2 8 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážlo (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 3 9 8 3 3 | 3 9 8 3 3 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 3 9 8 3 3 | 3 9 8 3 3 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie 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 účasí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 2 5 0 9 9 4 8 | 2 4 8 8 2 1 7 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 5 0 9 9 4 8 | 2 4 8 8 2 1 7 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 2 0 7 3 5 9 9 | 2 0 2 1 7 3 2 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 2 6 3 6 5 6 | 3 7 1 5 3 9 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 1 9 4 3 0 | 1 0 2 3 4 3 |
| 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 podielovej 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 | 1 8 3 0 3 | 1 7 8 7 3 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 4 0 5 7 8 | 5 0 6 3 2 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 6 0 5 4 9 | 3 3 8 3 8 |



| Označenie 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 | 1 0 7 2 1 2 | 2 1 4 4 9 2 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 6 8 6 8 2 2 | 2 7 6 5 0 5 1 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 3 8 8 1 1 9 | 2 2 0 2 9 1 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 6 5 9 5 | 1 2 3 7 9 5 |
| 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 | 1 3 8 1 5 2 4 | 2 0 7 9 1 1 5 |
| 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 | 1 6 5 5 7 7 | 1 5 7 2 0 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 0 5 0 6 8 | 1 0 2 5 2 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 8 0 0 4 | 2 9 2 6 4 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 0 0 5 4 | 9 7 6 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 4 2 9 1 2 | 2 6 7 4 8 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 0 4 1 0 2 | 1 1 1 4 4 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 3 8 8 1 0 | 1 5 6 0 3 3 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 0 7 2 8 0 | 3 6 6 0 3 0 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-Z55A) | 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 | 2 1 2 6 9 6 2 1 | 2 3 3 0 0 8 3 5 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 0 7 6 7 9 2 4 | 2 4 5 9 0 0 7 3 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 2 1 1 9 4 2 5 5 | 2 3 2 2 0 2 1 5 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 5 9 8 3 | 1 6 6 5 0 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 6 2 4 0 7 6 | 1 0 0 6 1 4 2 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 6 7 3 0 4 | 1 3 4 0 2 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 1 4 4 5 8 | 2 1 3 0 3 9 |
| ** | 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 | 1 8 0 9 9 4 7 9 | 2 1 9 9 4 2 6 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 9 3 5 4 7 6 5 | 1 3 0 2 2 7 4 3 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 4 2 0 9 4 6 5 | 4 3 4 2 0 2 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 3 8 1 7 7 7 4 | 3 7 7 7 2 9 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 2 6 2 9 8 7 4 | 2 6 1 5 4 0 3 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 9 5 6 8 4 2 | 9 4 2 4 7 7 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 3 1 0 5 8 | 2 1 9 4 1 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 2 1 7 5 | 1 0 9 7 7 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 2 6 0 3 0 | 6 6 6 8 1 8 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 2 6 0 3 0 | 6 6 6 8 1 8 |
| 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 | 4 6 2 6 8 | 1 1 4 7 1 8 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 3 3 0 0 2 | 5 9 6 9 7 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 2 6 6 8 4 4 5 | 2 5 9 5 8 0 5 |



| Označenie 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 | 7 0 2 1 9 3 2 | 6 8 7 8 2 4 3 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 | 4 |
| 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 | 3 | 4 |
| 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 | 3 2 7 6 0 | 2 3 6 1 8 |
| 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 | 2 8 1 2 3 | 1 8 7 7 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 8 1 2 3 | 1 8 7 7 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 3 | 6 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 6 0 4 | 4 7 8 3 |



| 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 | - 3 2 7 5 7 | - 2 3 6 1 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 6 3 5 6 8 8 | 2 5 7 2 1 9 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 5 6 2 0 8 9 | 5 5 0 4 5 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 5 3 5 3 7 8 | 5 4 2 3 8 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 2 6 7 1 1 | 8 0 7 5 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 2 0 7 3 5 9 9 | 2 0 2 1 7 3 2 |

POZNÁMKYK 31.12.2023**Čl. I****Všeobecné informácie****1.) Názov a sídlo právnickej osoby a miesto podnikania**

BEGE spol. s r.o.
Štvorníky 662
906 13 Brezová pod Bradlom

dátum jej založenia: 26.09.1995

dátum jej vzniku: 19.10.1995

Výpis výpisu z obchodného registra Okresného súdu Trenčín

Oddiel: Sro

Vložka číslo: 18717/R

IČO: 31 404 138

DIČ: 2020375742

Opis vykonávanej činnosti ÚJ v nadväznosti na predmet podnikania ÚJ

výroba výrobkov zo železa a ocele

zámočníctvo

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti

kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti

sprostredkovateľská činnosť

spracovanie a povrchová úprava kovov v rozsahu voľnej živnosti

prášková metalurgia

kovoobrábanie

vývoj a výskum v oblasti obrábania kovov a v zámočníctve

2.) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a iné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3.) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 10.3.2023

4.) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky,

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 podľa § 17 ods. 6 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

5.) Údaje o skupine

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou pre belgické spoločnosti ACCOFORM NV a CERBUSS Bvba, na základe informácií, ktoré máme od vedenia oboch spoločností, tieto nemajú povinnosť vykonávať konsolidáciu. Spoločnosť BEGE spol. s r.o. nie je materskou spoločnosťou.

6.) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 166 | 179 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 157 | 177 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 6 |

ČI. II

Informácie o prijatých postupoch

1.) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti BEGE spol. s r.o. Účtovná jednotka postupovala pri zúčtovaní bežných prípadov roka a pri zostavení závierky k 31.12.2023 podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Opatrenia Ministerstva financií SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a v znení neskorších predpisov a Opatrenia MF/23377/2014-74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu a vlastných vnútropodnikových smerníc.

2.) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Spoločnosť účtovala všetky účtovné prípady podľa platných zákonov a vnútorných smerníc a nemenila účtovné zásady a metódy počas roka.

3.) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť takéto transakcie nemá.

4.) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti.

a) – e)1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – ÚJ nemá

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – ÚJ nemá

7. Dlhodobý finančný majetok – ÚJ neobstarávala.

8. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú a riadia metódou FIFO.

Vedľajšie náklady obstarania boli účtované zvlášť na analytickom účte a pri vyskladnení rozpúšťané do nákladov nasledovným spôsobom:

$$P = (V_0 + V_m) \cdot 100 / (M_0 + M_m)$$

$$V_{0m} = S_m \cdot P / 100$$

P - percento vedľajších obst. nákladov

V_0 - počiatočný stav vedľajších nákladov obstarania

V_m - prírastok vedľajších nákladov obstarania

M_0 - počiatočný stav materiálu na sklade

M_m - prírastok na sklade za sledované obdobie

S_m - spotreba materiálu za sledované obdobie

V_{0m} - spotreba vedľajších nákladov obstarania za sledované obdobie

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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).

10. Zásoby obstarané iným spôsobom - ÚJ nemá

11. Zákazkovú výrobu - ÚJ nemá

12. Pohľadávky - Pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

13. Krátkodobý finančný majetok - Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri prevzatí záväzku je tento ocenený 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty a finančné nástroje – ÚJ nemá

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – ÚJ nemá

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - Prenajatý majetok bol zaradený do majetku v obstarávacích cenách a rovnomerne odpisovaný v súlade s § 26 ods. 8 zákona o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. V prípade očakávanej doby životnosti dlhšej ako trvanie leasingovej zmluvy, bola pri stanovení doby odpisovania zohľadnená predpokladaná životnosť majetku. Na analytických účtoch 474 sú rozčlenené záväzky podľa jednotlivých leasingových zmlúv v členení na krátkodobé a dlhodobé záväzky podľa zostatkovej ceny konkrétneho majetku.

Spoločnosť má prenajatý majetok od nasledujúcich leasingových spoločností:

ČSOB leasing a.s.,

Zoznam prenajatého majetku:

| | Názov majetku | Obstarávacia cena | Leasingová spoločnosť |
|---|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1 | CNC ohraňovací lis TRUMPF | 64 105,- | ČSOB Leasing a.s. |

20. Majetok obstaraný v privatizácii – ÚJ nemá

21. Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Spoločnosť vykázala za rok 2023 zisk a o splatnej dani z príjmov účtovala. Spoločnosť v roku 2023 účtovala o odloženom daňovom záväzku.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú. Počty rokov odpisovania sú stanovené z predpokladanej doby používania. Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2400 € je účtovaný rovno na analytický účet 518.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú. Spoločnosť má vypracovanú internú smernicu, na odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Počty rokov odpisovania sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia jednotlivých zariadení. Odpisy sa účtujú mesačne, vždy k poslednému dňu mesiaca. Predpokladané doby používania, metódy odpisovania a sadzby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

| | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 rokov | lineárna | 5 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4-12 rokov | lineárna | 8,33– 25 |
| dopravné prostriedky | 4 - 5 rokov | lineárna | 20 – 25 |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | 1-3 roky | lineárna | 33 - 100 |

Drobný dlhodobý hmotný majetok , ktorého cena je nižšia ako 1.700,- € ale zároveň vyššia ako 700,- € (s výnimkou hardwaru 500.- €) a doba použiteľnosti je viac ako jeden rok sa účtovne odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Daňové odpisy sa rovnajú účtovným. Náradie, ktorého cena je nižšia ako 1.000,- € sa účtuje priamo do spotreby na účet 501.

11.12.2018 boli prehodnotené účtovné odpisy pre lakovacie linky Ideal Line I a II CNC obrábacie laserové centrá ADIGE a TRUMPF. Bola predĺžená doba odpisovania v súlade s opotrebovanosťou a pravdepodobnou životnosťou pri lakovacích linkách na 12 rokov a pri CNC laserových obrábacích centrách na 8 rokov.

g)Dotácie poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia – ÚJ nemá

22. Cudzia mena - Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané kurzom Európskej centrálnej banky (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Pri predaji a kúpe cudzej meny používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, príp. predané. Ku dňu účtovnej závierky bol majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítané kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5.) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období neboli v období od 1.1.2023 do 31.12.2023 účtované.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

1. Doplňujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam

a) Dlhodobý majetok

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa ocenenie majetku na začiatku účtovného obdobia, jeho prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a ocenenie na konci účtovného obdobia,
2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy; uvádza sa hodnota oprávok a opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas účtovného obdobia a hodnota na konci účtovného obdobia,
3. prehľad o čistej (netto) hodnote dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 54 716 | | | | | | 54 716 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 54 716 | | | | | | 54 716 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 41 807 | | | | | | 41 807 |
| Prírastky | | 7 173 | | | | | | 7 173 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 48 980 | | | | | | 48 980 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12 909 | | | | | | 12 909 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 736 | | | | | | 5 736 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|----------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceni- teľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 55 194 | | | | | | 55 194 |
| Prírastky | | 10 292 | | | | 10 292 | | 20 584 |
| Úbytky | | 10 770 | | | | 10 292 | | 21 062 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 54 716 | | | | | | 54 716 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 44 911 | | | | | | 44 911 |
| Prírastky | | 7 666 | | | | | | 7 666 |
| Úbytky | | 10 770 | | | | | | 10 770 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 41 807 | | | | | | 41 807 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 283 | | | | | | 10 283 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 12 909 | | | | | | 12 909 |

Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------|---|--|---|---------------------|-------------------------|---|------------|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d | Pestova- teľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 984 | 1 361 059 | 8 365 556 | | | | | 2 126 | 9 743 725 |
| Prírastky | | | 241 403 | | | | 248 831 | | 490 234 |
| Úbytky | | | 191 138 | | | | 241 402 | 2 126 | 434 666 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 14 984 | 1 361 059 | 8 415 821 | | | | 7 429 | | 9 799 293 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 618 259 | 6 753 959 | | | | | | 7 372 218 |
| Prírastky | | 68 388 | 550 469 | | | | | | 618 857 |
| Úbytky | | | 191 137 | | | | | | 191 137 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 686 647 | 7 113 291 | | | | | | 7 799 938 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 984 | 742 800 | 1 611 597 | | | | | 2 126 | 2 371 507 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 14 984 | 674 412 | 1 302 530 | | | | 7 429 | | 1 999 355 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 984 | 1 341 651 | 8 172 655 | | | | 13 614 | | 9 542 904 |
| Prírastky | | 19 408 | 227 193 | | | 68 872 | 309 089 | 24 698 | 649 260 |
| Úbytky | | | 34 292 | | | 68 872 | 322 703 | 22 572 | 448 439 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 14 984 | 1 361 059 | 8 365 556 | | | | | 2 126 | 9 743 725 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 550 438 | 6 196 919 | | | | | | 6 747 357 |
| Prírastky | | 67 821 | 591 332 | | | | | | 659 153 |
| Úbytky | | | 34 292 | | | | | | 34 292 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 618 259 | 6 753 959 | | | | | | 7 372 218 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 14 984 | 791 213 | 1 975 736 | | | | 13 614 | | 2 795 547 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 14 984 | 742 800 | 1 611 597 | | | | | 2 126 | 2 371 507 |

4. úroky aktivované ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia ÚJ nemala.

b.) Dôvody účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku obstaranom formou finančného prenájomu.

| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu | Hodnota za bežné účtovné obdobie | Hodnota za predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|---|
| Obstarávacia cena | 64 105 | 64 105 |
| Zostatková cena | 47 001 | 59 829 |

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

K dlhodobému nehmotnému majetku nie je zriadené záložné právo.

Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

- je zriadené Zmluvou o záložnom práve k hnutelnému majetku zo dňa 10.03.2020 k zmluve o splátkovom úvere č. S02330/2019 – záložný veriteľ Tatrabanka a.s.. Predmetom záložného práva je laserová rezacia technológia MAZAK OPTIFLEX 3015 FIBER III 6kW, výr. č. 305 874 –Notársky centrálny register záložných práv – Spisová značka: 8545/2020
- je zriadené Zmluvou o záložnom práve k hnutelnému majetku zo dňa 28.03.2022 k zmluve o kontokorentnom úvere č. S00355/2022 – záložný veriteľ Tatrabanka a.s.. Predmetom záložného práva sú stroje: je laserová rezacia technológia MAZAK OPTIFLEX 3015 FIBER III 6kW, výr. č. 305 874, CNC ohraňovací lis Trumpf typ TruBend 3066, výr.č. B120110136, CNC zvarací robot PANASONIC typ TL-1800WG3, výr.č. M0087C, CNC laserové obrábacie centrum TrumpfTrulaser typ TruDisk 6001, výr. č. L4211M2517, CNC laserové obrábacie centrum ADIGE, výr. č. 0781701000705, CNC ohýbačka drôtu BLM, typE-FLEX, v.č. 256170400008, prášková lakovacia linka IDEAL LINE typ DRYING OVEN, výr. č. A2069, CNC zvarací robot PANASONIC typ YA-1ZCR81E00, výr.č. Y0009, odhľovací stroj Pedrazzoli typ MDB 102 3 MT, výr.č. 063716, CNC ohýbačka dutých profilov Pedrazzoli, typ BM65E, výr. č. 063628, CNC kotúčová píla Pedrazzoli typ 425/AP1500, výr.č. 062621 –Notársky centrálny register záložných práv – Spisová značka: 9977/2022
- je zriadené podľa Zmluvy č. 173/2016 zo dňa 27.01.2016 k nehnuteľnostiam zapísaným na LV 6189 v katastrálnom území Skalica v prospech Oberbank Leasing s.r.o., Bratislava.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 773.702 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať | 47.001 |

d) Majetok, ktorým je goodwill, a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty,
ÚJ neeviduje.

e) Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie, a to v členení na
1. náklady na výskum vynaložené v účtovnom období,
2. neaktívované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
3. aktívované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období,
Výskumnú a vývojovú činnosť ÚJ nevykonáva

f) Štruktúra dlhodobého finančného majetku a jeho umiestnenie v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imania podiel na iných zložkách vlastného imania osobitne sa uvádzajú príspevky do kapitálového fondu z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,
ÚJ takýto majetok nemá.

g) Dlhodobý finančný majetok podľa písmena a), okrem prehľadu oprávok
ÚJ takýto majetok nemá.

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia
ÚJ takýto majetok nemá.

i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia
ÚJ neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku

j) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku
ÚJ majetok nemá finančný majetok.

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
ÚJ majetok nemá finančný majetok.

l) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú,
ÚJ takýto majetok nemá.

m) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania

ÚJ neúčtovala o opravných položkách.

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ takéto zásoby nemá.

o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

ÚJ neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe.

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania

(Pozri tabuľku pod bodom q.)

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 48 059 | 39 845 | 87 904 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 231 597 | | 231 597 |
| Iné pohľadávky | 850 | | 850 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 280 506 | 39 845 | 320 351 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnote pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ neeviduje záložné právo na pohľadávky z obchodného styku.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

V roku 2023 ÚJ vykázala odložený daňový záväzok. Popis výpočtu je v Článku III. bod 2., písm. f) na strane 29.

t.) Zložky krátkodobého finančného majetku

ÚJ nemá náplň pre účtovanie na účtoch krátkodobého finančného majetku

Finančné účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 895 | 3 338 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 490 361 | 584 318 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 492 256 | 587 656 |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

ÚJ nemá náplň pre účtovanie na účtoch krátkodobého finančného majetku

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu nazačiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania

ÚJ netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

ÚJ nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

x.) Vlastné akcie

ÚJ nemá náplň pre účtovanie o vlastných akciách.

y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Tabuľka1.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 855 | 16 856 |
| Poistné | 7 183 | 5 933 |
| Služby | 10 672 | 10 923 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

2. Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam

a.) Vlastné imanie

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie – *Základné imanie ÚJ je celkom 398 328,- €, celé základné imanie bolo splatené na bankový účet ÚJ.*

Aktuálny stav:

| | | |
|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <i>Tony Beeuwsaert:</i> | <i>Peňažný vklad: 996,- €</i> | <i>Splatené: 996,- €</i> |
| <i>PhilippeLangsweirt:</i> | <i>Peňažný vklad: 996,- €</i> | <i>Splatené: 996,- €</i> |
| <i>CREBUSS BVBA</i> | <i>Peňažný vklad: 198.168,- €</i> | <i>Splatené: 198.168,- €</i> |
| <i>ACCOFORM NV</i> | <i>Peňažný vklad: 198.168,- €</i> | <i>Splatené: 198.168,- €</i> |

2. opis tvorby kapitálového fondu s príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania

3. počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia – *v účtovnom období sa neudiali žiadne zmeny z titulu upísania vlastného imania*

4. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období : *Účtovný zisk za rok 2022 v sume 21 732 € bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a dividendy vo výške 2 000 000 € boli vyplatené spoločníkom ACCOFORM NV a CREBUSS BVBA v súlade s uznesením Valného zhromaždenia.*

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 2 021 732 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 21 732 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 2 000 000 |
| Iné | |
| Spolu | 2 021 732 |

Vysporiadanie straty

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | |

5. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

7. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

Na valné zhromaždenie spoločníkov bude predložený návrh na preúčtovanie zisku na nerozdelený zisk minulých období a rozdelenie častí zisku spoločníkom.

b) jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

ÚJ tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, a ostatné rezervy na audit účtovnej závierky a výročnej správy, nevyfakturované služby, mzdové odmeny. Predpokladaný rok použitia je nasledujúce účtovné obdobie – rok 2024

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 267 481 | 242 912 | 257 647 | 9 834 | 242 912 |
| Nevyčerpané dovolenky | 111 448 | 104 102 | 111 448 | | 104 102 |
| Overenie ÚZ audítorom | 2 633 | 750 | 2 633 | | 750 |
| Rezerva na služby | 115 039 | 105 224 | 114 917 | 122 | 105 224 |
| Reklamácie výrobkov | 2 936 | | 2 936 | | |

| | | | | | |
|----------------------|--------|--------|--------|-------|-------|
| Poistenie majetku | | | | | |
| Ročné odmeny | 35 425 | 32 836 | 25 713 | 9 712 | 32836 |
| Ročné zúčtovanie ZP. | | | | | |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 122 064 | 267 481 | 122 064 | | 267 481 |
| Nevyčerpané dovolenky | 105 207 | 111 448 | 105 207 | | 111 448 |
| Overenie ÚZ audítorom | 633 | 2 633 | 633 | | 2 633 |
| Rezerva na služby | | 115 039 | | | 115 039 |
| Reklamácie výrobkov | | 2 936 | | | 2 936 |
| Poistenie majetku | | | | | |
| Ročné odmeny | 16 224 | 35 425 | 16 224 | | 35 425 |
| Ročné zúčtovanie ZP. | | | | | |

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – tabuľka nižšie

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Informácie k bodom c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 119 430 | 102 343 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 8 558 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 119 430 | 93 785 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 686 823 | 2 765 051 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 098 978 | 1 843 836 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 587 845 | 921 215 |

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

Záložným právom sú zabezpečené bankové úvery poskytnuté ÚJ. Informácie o zabezpečení úverov sú uvedené v článku III. bod 1, písm. c.)

Záložným právom k nehnuteľnostiam v k.ú. Skalica je zabezpečený záväzok spoločnosti BSK Invest, s.r.o. voči Oberbank leasing a.s., popis taktiež v článku III. bod 1, písm. c.)

f) Výpočet odloženého daňového záväzku – je zúčtovaný odložený daňový záväzok – popis výpočtu je v Článku III. bod 2., písm. f)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -439 008 | -329 716 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | -439 008 | -329 716 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 150 680 | 164 762 |
| odpočítateľné | 150 680 | 164 762 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | 3 823 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 60 549 | 33 838 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 26 711 | 8 075 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 26 711 | 8 075 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

g) Závazky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 17 874 | 18 481 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 22 102 | 22 171 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 2 210 | 1 390 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 24 312 | 23 561 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 23 883 | 24 168 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 18 304 | 17 874 |

h) Vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť – *ÚJ nemá*

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v slovenských korunách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia.

ÚJ čerpala dlhodobý splátkový úver vo výške 643.612 € z Tatrabanky a.s. – zmluva o splátkovom úvere č. S02330/2019 zo dňa 28.01.2020. Úroková sadzba 3M EURIBOR + 1,95 % p. a., splátky úveru sú splatné mesačne vo výške 4.862,- € + 4.078,- € v posledný deň v mesiaci, prvá splátka 31.01.2020 posledná splátka 31.12.2025

ÚJ čerpala počas účtovného obdobia kontokorentný úver z Tatrabanky a.s. – zmluva o kontokorentnom úvere č. S00355/2022 – úverový rámec vo výške 500.000,- € zo dňa 28.3.2022. Úroková sadzba 1M EURIBOR menený mesačne + 1,40 % p. a. Ku dňu 31.12.2023 kontokorentný úver nebol čerpaný.

K vyššie uvedeným úverom z Tatrabanky a.s. evidujeme nasledujúce formy zabezpečenia: V centrálnom notárskom registri záložných práv – spisové značky 8545/2020a 9977/2022 - detailný popis v článku III. bod 1, písm. c.)

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
|---------------------------------|-----------|---------------------------------|--------------------------|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatrabanka a.s. | EUR | 3M EURIBOR + 1,4 % p. a. | 30.09.2023 | | 0 | 258 750 |
| Tatrabanka a.s. | EUR | 3M EURIBOR + 1,95 % p. a. | 31.12.2025 | | 214 492 | 321 772 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Hodnota prijatej finančnej výpomoci e | Nesplatená istina v eurách za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|---|--|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období – *ÚJ nemá*

3. Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa

4. Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,

b) suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane b | od jedného roka do piatich rokov vrátane c | viac ako päť rokov d | do jedného roka vrátane e | od jedného roka do piatich rokov vrátane f | viac ako päť rokov g |
| Istina | 10 054 | 40 578 | | 9 765 | 42 074 | 8 558 |
| Finančný náklad | 1 363 | 2 346 | | 1 652 | 3 605 | 105 |
| Spoju | 11 417 | 42 924 | | 11 417 | 45 679 | 8 663 |

5. Informácie o odloženej dani z príjmov

Podrobné informácie sú uvedené na strane 29.

Článok IV.

Informácie, ktoré dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

- a) Suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky,
výroba výrobkov zo železa a ocele – 21 194 255,-€
služby kovoobrábanie – 15 983,- €

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) | |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| tuzemsko | 89 515 | 28 051 | 9 206 | 5 782 | 0 | 0 |
| EU | 21 104 740 | 23 192 164 | 6 777 | 10 868 | 0 | 0 |
| Spolu | 21 194 255 | 23 220 215 | 15 983 | 16 650 | 0 | 0 |

- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 1 418 648 | 1 644 725 | 1 389 144 | -226 077 | 255 581 |
| Výrobky | 968 522 | 1 368 634 | 618 072 | -400 112 | 750 562 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 2 387 170 | 3 013 359 | 2 007 216 | -626 189 | 1 006 143 |
| Manká a škody | x | x | x | 2 113 | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | -624 076 | 1 006 142 |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov– UJ výnosy neaktivovala

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Ostatné prevádzkové výnosy | 114 458 | 213 039 |

e) Celková suma osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|-----------------------|--|
| Mzdové náklady | 2 629 874 | 2 615 403 |
| Sociálne poistenie | 658 409 | 689 383 |
| Zdravotné poistenie | 256 733 | 253 093 |
| Sociálne zabezpečenie | 231 058 | 219 414 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Kurzové zisky, z toho: | 3 | 4 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 1 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 0 | 0 |
| Úroky na bežných účtoch | 0 | 0 |

g) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|--|
| Kooperácie | 1 641 838 | 1 614 236 |
| Preprava | 1 363 260 | 1 379 547 |
| Prenájom | 632 352 | 534 128 |
| Opravy | 213 491 | 289 477 |
| Iné služby | 358 524 | 356 633 |
| Project management | 0 | 168 000 |
| Služby celkom | 4 209 465 | 4 342 021 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Spotreba mat. energie a ostat. neskladovateľných dodávok | 9 354 765 | 13 022 743 |
| Odpisy | 626 030 | 666 818 |
| Iné náklady | 33 002 | 59 697 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Kurzové straty, z toho: | 33 | 64 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 32 727 | 23 554 |
| Bankové poplatky | 4 604 | 4 783 |
| Úroky | 28 123 | 18 771 |

2. opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období - ÚJ nemala takéto náklady ani v bežnom ani v minulom období zúčtované.

3. Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 3 947 | 3 430 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 000 | 2 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 150 | 133 |
| súvisiace audítorské služby | 797 | 797 |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

4. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 21 194 255 | 23 220 215 |
| Tržby z predaja služieb | 15 983 | 16 650 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 59 383 | 63 970 |
| Čistý obrat celkom | 21 269 621 | 23 300 835 |

ČI. V**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1 Iné aktíva a iné pasíva**

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Spoločnosť má v nájme výrobné a skladovacie priestory od spoločnosti BSK INVEST, s.r.o. na základe nájomných zmlúv a podnájomných zmlúv.

Od spoločnosti MesserTatragas spol. s r.o. má spoločnosť v prenájme zásobníky technických stlačených plynov.

Od spoločnosti Nástroje a,s, a ERWEL s.r.o. má v nájme skladovacie priestory.

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

ČI. VI**Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien,

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch,

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome,

j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti analyzovalo možné účinky a následky na Spoločnosť a konštatuje, že v súčasnosti nie sú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich a nestabilných cien vstupov, najmä energií a materiálov). Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

V čase zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke

ČI. VII

Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Accoform N.V. | | 0 | 0 |
| CREBUSS N.V. | | 0 | 0 |

2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,

3. dcérske účtovné jednotky,

4. spoločné účtovné jednotky,

5. pridružené účtovné jednotky,

6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,

7. ostatné spriaznené osoby

| Spriaznené osoby/prepojené účtovné jednotky a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| Global Technical Equipment N.V. | Predaj výrobkov a služieb - výnosy | 19 840 896 | 21 610 372 |
| Global Technical Equipment N.V. | Nákup materiálu a služieb - náklady | 516 487 | 497 538 |
| Global Technical Equipment N.V. | Nákup IM | 0 | 0 |
| BSK INVEST, s.r.o. | Služby - náklady | 568 350 | 504 000 |
| PPCI N.V. | Predaj výrobkov a služieb - výnosy | 791 423 | 525 307 |
| PPCI NV | Nákup IM | 0 | 0 |
| PPCI NV | Nákup materiálu a služieb - náklady | 69 968 | 121 480 |
| UNIMETAL N.V. | Služby - náklady | 0 | 168 000 |

Stav pohľadávok a záväzkov voči ostatným spriazneným osobám k 31.12.2023

| Spriaznené osoby/prepojené účtovné jednotky a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| Global Technical Equipment N.V. | Pohľadávky /účet 311/ | 3 495 | 0 |
| Global Technical Equipment N.V. | Záväzky /účet 321/ | 6 596 | 39 068 |
| Global Technical Equipment N.V. | Záväzky /účet 325/ | 0 | 0 |
| Global Technical Equipment N.V. | Záväzky /účet 324/ | 0 | 0 |
| BSK Invest s.r.o. | Záväzky /účet 325/ | 0 | 432 |
| PPCI NV | Záväzky /účet 325/ | 0 | 295 |
| UNIMETALI NV | Záväzky /účet 321/ | 0 | 84 000 |

(2) O príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky sa uvádzajú informácie o

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,

e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

ÚJ neposkytla žiadne príjmy ani výhody členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu ani inému orgánu ÚJ podľa predchádzajúcich bodov.

ČI. VII Ostatné informácie

(1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

- a) všetkých formách prijatej náhrady,
- b) účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
- c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

(2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o

- a) zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
- b) cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
- c) výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
- d) prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
- e) zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie
- f) vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
- g) iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

(3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto časť poznámok.

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 2 635 688 | x | x | 2 572 191 | x | x |
| teoretická daň | x | 553 494 | 21 | x | 540 160 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 183 541 | 38 543 | 1,46 | 212 994 | 44 729 | 1,7 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -269 808 | -56 660 | -2,15 | -198 579 | -41 702 | -1,6 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | -3 823 | -803 | -0,01 |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 2 549 421 | 535 378 | 20,31 | 2 582 783 | 542 384 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | x | 0 | | x | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | x | 26 711 | 1,01 | x | 8 075 | 0,03 |
| Celková daň z príjmov | x | 562 089 | 21,32 | x | 550 459 | 21,4 |

ČI. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľkovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2023) | | | | |
|--|------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2023 | | | | 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 398 328 | 0 | 0 | 0 | 398 328 |
| Základné imanie | 398 328 | 0 | 0 | 0 | 398 328 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 39 833 | 0 | 0 | 0 | 39 833 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 39 833 | 0 | 0 | 0 | 39 833 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 488 217 | 0 | 0 | 21 732 | 2 509 949 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 488 217 | 0 | 0 | 21 732 | 2 509 949 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 021 732 | 2 073 599 | 2 000 000 | -21 732 | 2 073 599 |
| Spolu | 4 948 110 | 2 073 599 | 2 000 000 | 0 | 5 021 709 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022) | | | | |
|--|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 1.1.2022 | | | | 31.12.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 398 328 | 0 | 0 | 0 | 398 328 |
| Základné imanie | 398 328 | 0 | 0 | 0 | 398 328 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 39 833 | 0 | 0 | 0 | 39 833 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 39 833 | 0 | 0 | 0 | 39 833 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 2 355 501 | 0 | 0 | 132 716 | 2 488 217 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 355 501 | 0 | 0 | 132 716 | 2 488 217 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 132 716 | 2 021 732 | 1 000 000 | -132 716 | 2 021 732 |
| Spolu | 3 926 378 | 2 021 732 | 1 000 000 | 0 | 4 948 110 |

Čl. X

Čl. X Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania za rok končiaci 31. 12. 2023 (v celých eurách)

| Označenie | Text | Účtovné obdobie | |
|-------------|---|------------------|-------------------|
| | | bežné | predchádzajúce |
| a | b | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 2 635 688 | 2 572 191 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.) | 645 245 | 689 999 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 626 031 | 666 818 |
| A.1.2. | Zost.hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení, s výnimkou predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -999 | 5 596 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 28 123 | 18 771 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-) | | -1 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+) | 13 | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -7 921 | -1 185 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.) | 81 205 | -1 466 875 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | 51 115 | 78 095 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -830 216 | -356 420 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (+/-) | 860 306 | -1 188 549 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkod. finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov (+/-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), súčet Z/S + A.1. + A.2.) | 3 362 139 | 1 795 315 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-) | -2 000 000 | -1 000 000 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S +A.1 až A.6.) | 1 362 139 | 795 315 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností (-/+) | -814 824 | -488 801 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |

| | | | |
|-------------|---|-----------------|-----------------|
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1 až A.9.) | 547 315 | 306 515 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | -10 292 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -246 705 | -241 185 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 7 921 | 70 057 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám (+) | | |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzk. činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -238 784 | -181 420 |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C.2.1. až C.2.9.) | -375 795 | -517 760 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (+) | | |

| | | | |
|--------|--|----------|----------|
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť (-) | -366 030 | -507 137 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -9 765 | -10 623 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+) | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -28 123 | -18 771 |
| C.4. | Výdavky na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod alebo na inv. činnosť (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchod. alebo na inv. činnosť (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9) | -403 918 | -536 531 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -95 387 | -411 436 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 587 656 | 999 092 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | 492 269 | 587 655 |
| G. | Kurz. rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+/-) | -13 | 1 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-) | 492 256 | 587 656 |

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie