

Výroční správa 2023

MOSS.SK, s.r.o.



Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	MOSS.SK, s.r.o.
IČO:	36 629 464
DIČ:	2021872556
IČ DPH:	SK2021872556
Adresa sídla:	M.R. Štefánika 297/11, 050 01 Revúca
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 9629/S
Konatelia spoločnosti:	Oto Mihaly, Mgr. Libor Mladší
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.moss.sk; e-mail: info@moss.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti MOSS.SK, s.r.o. je konateľ, pričom v mene spoločnosti koná každý z konateľov samostatne. Spoločnosť nemá dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2023	Zisk po zdanení: 1 729 578 €
Splatené základné imanie (účet 411)	7 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	700 €
Priemerný počet zamestnancov	66 zamestnancov

Hlavná činnosť	Veľkoobchod vlastných rybárskych značiek DELPHIN a CARPATH
----------------	---

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2004 ako malá firma s jedným zamestnancom. Dnes je stabilnou, obchodno-výrobnou spoločnosťou s vyše 70 zamestnancami a s neustále sa rozširujúcim sortimentom nami distribuovaného tovaru.

Naša spoločnosť je výhradným distribútorom značky DELPHIN. Práve reakciou na podnety našich zákazníkov bolo vytvorenie vlastnej slovenskej značky DELPHIN, ktorá je chránená v celej EU, vo Veľkej Británii a od roku 2023 aj na Ukrajine, Rusku a Číne. Vďaka tímu testerov a dizajnérov, vstupujúcich do výrobných procesov v závodoch, neustále prinášame pod touto značkou inovatívnejšie produkty na náš i zahraničný trh. V roku 2021 Úradom Európskej únie pre duševné vlastníctvo (EUIPO) úspešne prebehol zápis dizajnov „Kamufláž C2G“ v deviatich farbách, zápis ochranných známk OPIUM, ETNA, MAGMA, ATOMA, ATAK, QUEEN, v roku 2022 prebehol zápis pre hromadný dizajn CLAMZ, GRAZZ, WOODZ, WORMZ, STONEZ a v roku 2023 zápis pre dizajn REEL SEAR. Pod týmito značkami predávame sortiment, ktorý je špecifický len pre danú značku. Práve týmto krokom sa snažíme poukázať na typ sortimentu tak, aby orientácia medzi 4000 položkami, ktoré máme momentálne v databáze, bola pre zákazníka jednoduchšia. Zároveň sme si uvedené značky dali chrániť prostredníctvom úradu pre ochranu duševného vlastníctva, aby konkurencia nemohla využiť naše postavenie na trhu vytvorením podobných produktov.

Aktuálne predávame náš sortiment do 16 členských štátov EU, vyvážame do 4 štátov z tretích krajín a v roku 2023 pôsobíme prostredníctvom svojich obchodných zástupcov, resp. spolupracujúcich partnerov na slovenskom, českom, maďarskom, rumunskom, poľskom, rakúskom, nemeckom a holandskom trhu.

Zahájili sme nepriamy vstup na Francúzsky trh prostredníctvom telepredaja. Tento systém sa nám osvedčil pri naštartovaní predaja s Nemeckom už v roku 2021. Výsledkom by mal byť priamy vstup do Francúzska v apríli 2024. Tieto kroky sú výraznou zmenou v portfóliu krajín, kde predávame náš sortiment. Sľubujeme si od nich zmenu pomeru v predaji v rámci Európy. V roku 2023 tvorili tržby predaja v Západnej Európe (Nemecko, Rakúsko, Holandsko, Francúzsko) už 10% celkových tržieb spoločnosti.

Rok 2023 bol z pohľadu predaja najúspešnejším rokom v histórii spoločnosti. Spoločnosť dosiahla čisté tržby 17,5 mil. EUR, čo predstavuje nárast 15,8% oproti predchádzajúcemu roku. Zvýšené tržby vyvolali zvýšený pohyb tovaru. Pandémia Covid 19 spôsobovala problémy v

dodávateľských reťazcoch, predlžovali sa časy transportu, ceny kontajnerov v námornej preprave niekoľkonásobne stúpali, opakujúce sa výpadky skladovej dostupnosti niektorých dôležitých produktov pre predaj spôsobili, že firma na prelome rokov 2021-2022 prijala rozhodnutie zefektívnenia a zmeny systému objednávanie tovaru z priebežného na polročné. Výsledkom bolo tiež rozhodnutie na jar 2022 postaviť štvrtú skladovú halu, ktorá bola uvedená do užívania v máji 2023.

Firma dokázala zefektívniť procesy vo firme. Výrazne posilnila personálne obsadenie manažérmi, zároveň investovala do všeobecného nárastu miezd. Cieľom je zvyšovať spokojnosť zamestnancov tak, aby mzdy na pozíciách sa nachádzali nad priemerom regiónu. Firma v tejto oblasti má veľmi dobré meno a je schopná prilákať a udržať si kvalitných zamestnancov. V tejto súvislosti boli posilnené hlavne úseky marketingu, dizajnu a logistiky.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Aktuálny vývoj vojnového konfliktu na Ukrajine, ktorý vypukol 24.2.2022 spoločnosť monitoruje a vzhľadom nato, že len príležitostne obchodovala so zákazníkmi z Ruskej federácie a Ukrajiny nie je ohrozený výpadok tržieb z tohto titulu. Vzhľadom k uvedenej situácii, spoločnosť navýšila investície pre urýchlenie vstupu na trhy krajín západnej Európy.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť pôsobí na lokálnom trhu práce a aj v budúcnosti plánuje nárast počtu zamestnancov. Svoju činnosť rozvíja aj v spolupráci s obchodnými zástupcami, ktorí pôsobia na vyššie uvedených trhoch prevažne na základe zmlúv o obchodnom zastúpení.

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	15 202 083	17 108 370
A. Neobežný majetok	4 363 964	4 493 803
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	74 937	107 962
A.II Dlhodobý hmotný majetok	4 289 027	4 385 841
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	10 777 144	12 584 919
B.I Zásoby	8 315 766	10 424 776
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 972 305	1 887 370
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	489 073	272 773
C. Časové rozlíšenie	60 975	29 648

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	15 202 083	17 108 370
A. Vlastné imanie	8 429 402	6 911 775
A.1 Základné imanie	7 000	7 000
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	700	700
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	6 692 124	5 425 189
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	1 729 578	1 478 886
B. Záväzky	6 772 681	10 196 595
B.I Dlhodobé záväzky	389 829	411 920
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	2 290 653	3 085 459
B. IV Krátkodobé záväzky	628 766	453 679
B.V Krátkodobé rezervy	217 003	185 112
B.VI Bežné bankové úvery	3 246 430	6 060 425
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým). Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 5 698 469 € je opotrebovaný len na 25% a jeho netto hodnota je 4 289 027 €.

Spoločnosť má zaradené v dlhodobom nehmotnom majetku – ochranné známky, ktoré sa týkajú niektorých vlastných produktových radov, názvov, vzorov a dizajnu a softvér-informačný systém ESO.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti a nemá žiaden dlhodobý finančný majetok.

Už spomínaný nárast predaja v rokoch 2021-2022, predĺžené doby výroby a transportu v námornej doprave pre COVID19 ovplyvnili systém zásobovania a logistiky z priebežných objednávok na polročné. Spoločnosť robila väčšie objednávky s nižším počtom, efektívnejšie využívala kontajnerovú námornú prepravu, väčšie objednávky mali vyššiu prioritu výroby u dodávateľov, čím došlo k zníženiu meškania výroby. Zmena systému logistiky smerovala tiež ku skladovej pripravenosti hlavne na prelome rokov 2022-2023, t.j. pred začiatkom rybárskej

sezóny, čím došlo k nárastu zásob takmer o 80%. Iba dobrá dostupnosť tovarových položiek na našich skladoch prispieva k schopnosti zabezpečovať každoročné nárasty predaja. V r. 2022 bola začatá výstavba ďalšej skladovej haly, ktorá bola uvedená do prevádzky v máji 2023.

Opravná položka k zásobám nebola tvorená, vzhľadom na to, že spoločnosť nemá nadbytočné, resp. nepredajné zásoby alebo pri ich predaji by dochádzalo k účtovnej strate. V prípade, že predaj niektorých položiek nezodpovedá očakávaniam, cielenými predajnými akciami podporuje predaj týchto produktových skupín.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku majú sezóny priebeh, pričom koncom kalendárneho roka spolu s ukončením rybárskej sezóny objem financií v nich viazaných výrazne klesá. Z celkovej výšky krátkodobých pohľadávok 1 972 tis. € tvoria 893 tis. € pohľadávky voči obchodným partnerom za predaj tovaru a 949 tis. € z uvedenej kategórie tvorili k 31.12. bežného roka poskytnuté zálohy našim dodávateľom na výrobu tovaru pre novú rybársku sezónu. Opravné položky k pohládkam sú tvorené len v zanedbateľnej výške.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 7 000 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v hodnote 8 429 tis. €, prevažne je tvorené nerozdeleným ziskom predchádzajúcich rokov a HV aktuálneho obdobia. Celkové záväzky sú v sume 6 773 tis. €, pričom prevažuje bankové financovanie, z toho 2 291 tis. € sú dlhodobé bankové zdroje a 3 246 tis.€ sú krátkodobé bankové zdroje. Podiel cudzích zdrojov je na úrovni 44,5% (predchádzajúci rok to bolo cca. 59,6%).

Pokles bankových záväzkov, ktoré súvisia s bankovými úvermi na skladové haly a úverom, ktorý si spoločnosť zobrala na zmenu plánovania logistiky zásob koncom roka 2021 sa splácajú v lehotách splatnosti a v súlade so splátkovými kalendármi. Spoločnosť má dva kontokorentné úvery, ktoré využíva primárne na financovanie zásob a preddavkov dodávateľom pred sezónou.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond v súlade so spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy sú rezervy na záručný servis, rezerva na audit účtovnej závierky a výročnej správy a rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má dlhodobé záväzky zo zmlúv o spotrebných úveroch najmä na obstaranie motorových vozidiel, ktoré sa splácajú v lehotách v súlade so splátkovými kalendármi a sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu. Spoločnosť má aj dlhodobý bezúročný záväzok voči spoločníkovi.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT	17 489 258	15 112 590
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	18 054 774	15 599 874
I. Tržby z predaja tovaru	17 485 260	15 104 666
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	3 999	7 924
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	379 299	381 442
V. Aktivácia		42
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	88 870	65 050
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	97 346	40 750
Náklady na hospodársku činnosť spolu	15 450 702	13 630 178
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	9 942 437	8 961 747
B. Spotreba materiálu, energie a neskldovateľné dodávky	846 456	840 433
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	1 973 065	1 606 096
E. Osobné náklady	2 046 097	1 688 920
F. Dane a poplatky	13 010	11 422
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	511 596	383 849
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	39 960	63 243
I. Opravné položky k pohľadávkam	1 056	1 489
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	77 025	72 979
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 604 072	1 969 696
Výnosy z finančnej činnosti	91 869	281 105
Náklady na finančnú činnosť	488 881	358 615
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-397 012	-77 510
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	2 207 060	1 892 186
Daň z príjmov splatná	477 482	413 300
Daň z príjmov odložená		
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	1 729 578	1 478 886

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala medziročný nárast výnosov z predaja tovaru na úrovni 15,8% a vďaka rozvoju trhu rybárskych potrieb v krajinách, kde má vybudované dobré povedomie k svojim značkám (český, slovenský, maďarský, rumunský a poľský trh) sa jej darí postupne budovať aj

predaj na nových obchodných trhoch západnej Európy – najmä nemecký, rakúsky a holandský trh.

Pre nárast predaja je veľmi dôležitým faktorom množstvo a úspech zavedenia novinek, ktoré zabezpečujú permanentný záujem o naše produkty z pohľadu obchodníkov a konečných zákazníkov. Po takmer trojročnej pauze počas pandémie COVID19 sa naša spoločnosť koncom roka 2023 a začiatkom roka 2024 zúčastnila výstav v Maďarsku, Holandsku, Česku a Poľsku, kde práve o naše novinky a inovácie bol najväčší záujem s pozitívnym ohlasom. To nás utvrdilo, že sú hlavným motorom udržania a zvyšovania našich tržieb. Novinky sú však podstatne náročnejšie na logistiku a financie ako produkty, ktoré sú stále a zabehnuté.

Podiel nákupu tovaru na tržbách klesol na 56,9% voči 59,3% v min. roku a vrátil sa na predpandemickú úroveň v dôsledku stabilizácie cien námornej prepravy. Vývoj osobných nákladov súvisí aj so vznikom nových pracovných pozícií, resp. nárastom odmeňovania pre existujúcich zamestnancov. Pri náraste osobných nákladov boli realizované aj navýšené úhrady do Sociálnej a zdravotných poisťovní z miezd zamestnancov. Nárast služieb súvisí najmä s nárastom hodnoty služieb na sprostredkovanie, grafické a dizajnové služby, nákladmi na výstavy a objednaných prepravných služieb k zákazníkom. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením stúpol o 16,6%, čo približne kopíruje nárast tržieb o 15,8%. Predajná marža sa zlepšila oproti minulému roku, kedy vysoké cenové nárasty prepravných nákladov v námornej doprave spoločnosť nepremietala lineárne do cien výrobkov. Spoločnosť odviedla do štátneho rozpočtu o cca 64 tis.€ viac na dani z príjmu. Všetky splatné povinnosti si spoločnosť plní bez akéhokoľvek omeškania.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú kurzovými rozdielmi a najmä nákladovými úrokmi z úverov na financovanie výstavby skladových hál a tovarových zásob, ktoré stúpili 2-násobne oproti roku 2022 (zo 124 tis.€ na 278 tis.€). Nákladové úroky boli v priebehu roku 2023 vyvolané rastúcimi úrokovými sadzbami v dôsledku rastúcej miery inflácie. Všetky úvery sa splácajú v zmysle platných splátkových kalendárov bez akéhokoľvek omeškania.

Vytvorený zisk po zdanení v podstatnej časti spoločnosť plánuje používať na financovanie svojho ďalšieho rozvoja aj v budúcnosti.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Pre rok 2024 plánuje vedenie spoločnosti navýšiť predaj na úroveň cca 19,5 mil. €.

Predaj za I. kvartál 2024 zodpovedá plánovanému predaju na tento rok, čo je zhruba 15% navýšenie oproti roku 2023.

Spoločnosť stále vníma pretrvávajúce sekundárne dôsledky vojnového konfliktu na Ukrajine, ako sú nestabilné, rastúce ceny energií, služieb, materiálov, výkyvy v kurzoch na finančných trhoch, rastúca miera inflácie a úrokových sadzieb. Spoločnosť vníma aj vyjadrenia Európskej

únie pre rok 2024 o avizovanom spomalení tempa rastu, resp. stagnáciach až recesiách okolitých ekonomík jednotlivých štátov EU.

Pandemický sekundárny efekt, ktorý pretrvával do polovice roka 2022 (meškaním výroby na strane dodávateľov, predĺženou dobou transportu v námornej preprave a tiež prudkým 5-násobným nárastom cien za kontajner sa na prelome rokov 2022-2023) sa v priebehu roka 2023 zlepšil. Spoločnosť zaznamenala na prelome rokov 2023-2024 útoky na kontajnerové lode (Husíjski povstalci v súčasnosti atakujú komerčné plavidlá v prielive Bab al-Mandab) a väčšina lodiarov dočasne presmerovala svoje plavidlá cez Mys dobrej nádeje namiesto obvyklej trasy cez Červené more a Suezský prieplav, čo spôsobuje opäť predlžovanie prepravných časov v námornej doprave, zvýšenej ceny za kontajner a prípadný potenciálny nedostatok kontajnerov v dôsledku dlhších časov prepráv. Spoločnosť nepredpokladá až tak dramatické zhoršenie cenovej situácie za námornú prepravu ako to bolo počas pandémie a obchodnú maržu sa podarí udržať na úrovni roka 2023.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 729 578 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Zisk za účtovné obdobie 2023 navrhuje preúčtovať na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť **nemá** organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť **nepoužíva** finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

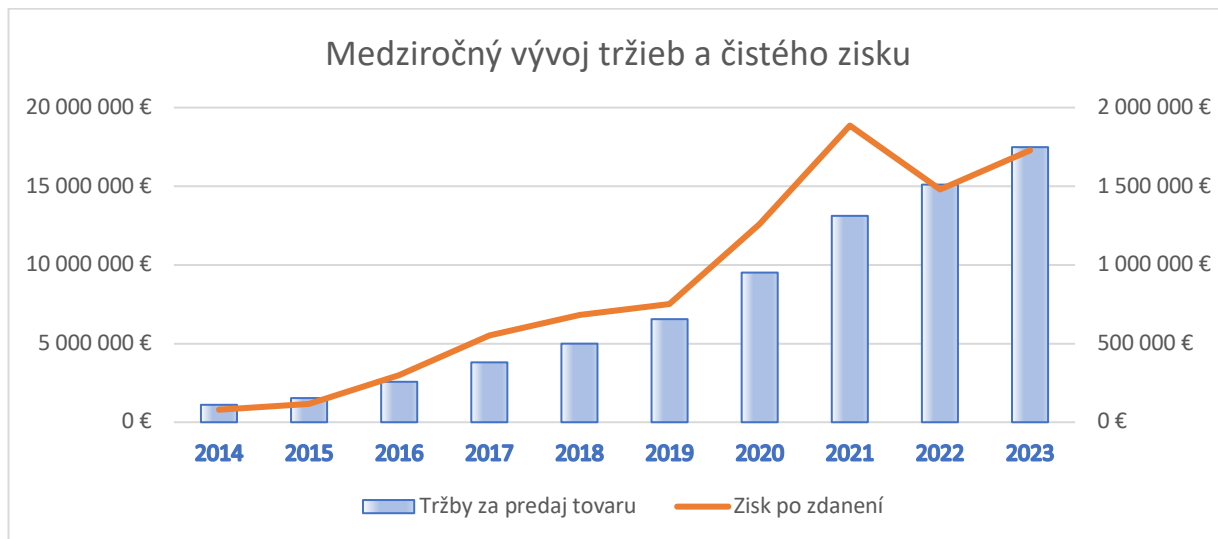
l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

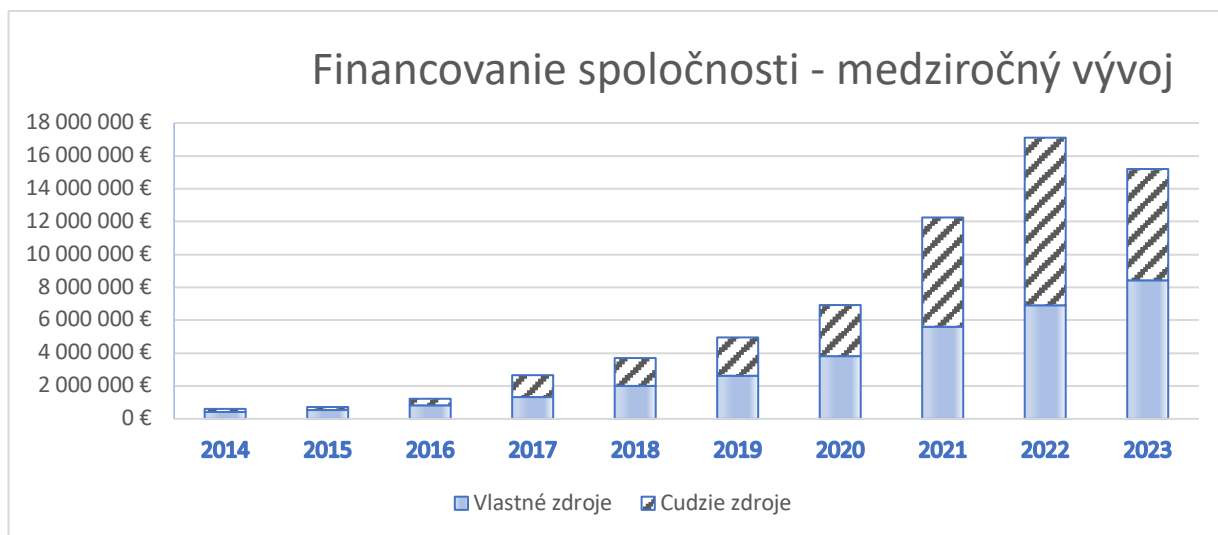
Spoločnosť sa nachádza v zdravej finančnej pozícii, včas si plní všetky svoje záväzky voči daňovému úradu, colnému úradu, sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam, svojim zamestnancom a tiež voči všetkým svojim dodávateľom a voči financujúcim bankám.

Medziročný vývoj obchodnej činnosti spoločnosti najlepšie charakterizuje nasledovný graf, kde na ľavej osi je zobrazená hodnota tržieb v € a na pravej osi grafu hodnota vytvoreného čistého zisku po zdanení v €.



Nasledujúci graf znázorňuje základné bilančné ukazovatele - celkovú hodnotu majetku spoločnosti (celková výška stĺpca) a podiel financovania z vlastných zdrojov (sivé podfarbenie, spodná časť stĺpca) a cudzích zdrojov (vrchná časť stĺpca, šikmé šrafovanie). Vytvorený zisk po

zdanení majitel' vo výraznej miere ponecháva v spoločnosti na financovanie jej ďalšieho rozvoja. V roku 2023 došlo k miernemu poklesu majetku spoločnosti, ktorý je v prevažujúcej miere financovaný z vlastných zdrojov 55,4%. V minulom roku bol pomer opačný a cudzie zdroje boli na úrovni 59,6%. Zároveň však spoločnosť vďaka schopnosti obstarávať si výhodne bankové financovanie nie je limitovaná na svoj rozvoj len vlastnými zdrojmi a preto sme schopní budovať si postupne pozíciu na viacerých blízkych trhoch, čo spoločnosti umožňuje znižovať riziko závislosti od ekonomického vývoja na jednom konkrétnom trhu.



4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky) Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

GAS audit, spol. s r.o.

Revúčka 86, 050 01 Revúca, Slovakia

tel.: +421 918 404 078

e-mail: radoslav.hrbal@gasaudit.sk

www.gasaudit.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE

A VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

MOSS.SK, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníka a Štatutárny orgán spoločnosti MOSS.SK, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MOSS.SK, s.r.o.. (ďalej len „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 audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Revúca, 22.03.2024



GAS audit, spol. s r.o.
 Revúčka 86
 050 01 Revúca
 Obchodný register Banská Bystrica
 Oddiel Sro, vložka 16512/S
 licencia UDVA 343

Radoslav Hrbal
 Ing. Radoslav Hrbal
 zodpovedný audítor
 licencia UDVA 981

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2021872556	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2023
IČO 36629464	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2023
SK NACE 46.90.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MOSS . SK , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M . R . Š T E F Á N I K A

Číslo

297 / 11

PSČ

Obec

05001 REVÚCA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Banská Bystrica ,

oddiel Sro, vložka č. 9629/S

Telefónne číslo

058 / 4881456

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21.03.2024

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 6 7 0 1 5 0 8	1 5 2 0 2 0 8 3	
				1 4 9 9 4 2 5	1 7 1 0 8 3 7 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 8 6 1 3 1 9	4 3 6 3 9 6 4	
				1 4 9 7 3 5 5	4 4 9 3 8 0 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 6 2 8 5 0	7 4 9 3 7	
				8 7 9 1 3	1 0 7 9 6 2	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 4 6 5 2 4	6 8 2 2 4	
				7 8 3 0 0	9 7 5 2 9	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06		1 4 7 3 7	5 1 2 4	
				9 6 1 3	8 0 7 2	
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		1 5 8 9	1 5 8 9	
					2 3 6 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		5 6 9 8 4 6 9	4 2 8 9 0 2 7	
				1 4 0 9 4 4 2	4 3 8 5 8 4 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		8 2 0 1 6	8 2 0 1 6	
					3 0 9 6 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		3 8 2 8 4 7 7	3 2 2 7 2 0 9	
				6 0 1 2 6 8	2 2 2 8 2 5 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 7 8 7 9 7 6	9 7 9 8 0 2	
				8 0 8 1 7 4	8 3 2 3 5 8	



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 7 7 9 2 1 4	1 0 7 7 7 1 4 4	
			2 0 7 0		1 2 5 8 4 9 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 3 1 5 7 6 6	8 3 1 5 7 6 6	
					1 0 4 2 4 7 7 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 0 5 1 2 9	6 0 5 1 2 9	
					6 7 7 3 1 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	7 7 1 0 6 3 7	7 7 1 0 6 3 7	
					9 7 4 7 4 6 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 9 7 4 3 7 5	1 9 7 2 3 0 5
				2 0 7 0	1 8 8 7 3 7 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 8 4 4 2 9 5	1 8 4 2 2 2 5
				2 0 7 0	1 5 4 0 4 9 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 4 4 2 9 5	1 8 4 2 2 2 5		
			2 0 7 0		1 5 4 0 4 9 7	
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	1 0 8 7 9 1	1 0 8 7 9 1		
					3 2 6 3 8 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 1 2 8 9	2 1 2 8 9		
					2 0 4 8 7	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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	6 6 9 2 1 2 4	5 4 2 5 1 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 6 9 2 1 2 4	5 4 2 5 1 8 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 7 2 9 5 7 8	1 4 7 8 8 8 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 7 7 2 6 8 1	1 0 1 9 6 5 9 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 9 8 2 9	4 1 1 9 2 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
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 7 5 5 3	1 5 0 7 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 7 2 2 7 6	2 9 6 8 4 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 2 9 0 6 5 3	3 0 8 5 4 5 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 2 8 7 6 6	4 5 3 6 7 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 0 8 0 2 7	1 2 9 4 7 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 8 0 2 7	1 2 9 4 7 4
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 6 2 1 1	3 8 5 0 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 7 1 6 1	7 5 6 1 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 8 8 6	4 9 4 9 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 1 7 8 7	1 2 7 8 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 9 6 9 4	1 4 7 8 0 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 1 7 0 0 3	1 8 5 1 1 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 0 3 7 9	4 4 4 3 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 6 6 2 4	1 4 0 6 8 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 2 4 6 4 3 0	6 0 6 0 4 2 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 4 8 9 2 5 8	1 5 1 1 2 5 9 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 0 5 4 7 7 4	1 5 5 9 9 8 7 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 4 8 5 2 6 0	1 5 1 0 4 6 6 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 9 9 9	7 9 2 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 7 9 2 9 9	3 8 1 4 4 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		4 2
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 8 8 7 0	6 5 0 5 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 7 3 4 6	4 0 7 5 0
**	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 5 4 5 0 7 0 2	1 3 6 3 0 1 7 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 9 4 2 4 3 7	8 9 6 1 7 4 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 4 6 4 5 6	8 4 0 4 3 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 9 7 3 0 6 5	1 6 0 6 0 9 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 4 6 0 9 7	1 6 8 8 9 2 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 7 7 4 1 7	1 2 0 9 8 4 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 1 4 7 3 5	4 3 2 2 9 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 3 9 4 5	4 6 7 8 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 3 0 1 0	1 1 4 2 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 1 1 5 9 6	3 8 3 8 4 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 1 1 5 9 6	3 8 3 8 4 9
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	3 9 9 6 0	6 3 2 4 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 0 5 6	1 4 8 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 7 0 2 5	7 2 9 7 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 6 0 4 0 7 2	1 9 6 9 6 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 1 0 6 6 0 0	4 0 8 5 7 9 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 1 8 6 9	2 8 1 1 0 5
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	9 1 8 6 9	2 8 1 1 0 5
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	4 8 8 8 8 1	3 5 8 6 1 5
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 7 7 7 5 7	1 2 4 1 9 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 7 7 7 5 7	1 2 4 1 9 3
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8 3 6 8 8	2 0 2 4 8 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 4 3 6	3 1 9 4 1



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky** a subjekty verejného záujmu
v znení Opatrenia č. MF/19926/2015-74 a MF/14770/2017-74

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	MOSS.SK, s.r.o.
Sídlo:	050 01 Revúca, M.R.Štefánika 297/11
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08. Septembra 2004
Hlavný predmet podnikania:	Veľkosklad s rybárskymi a športovými potrebami
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť MOSS.SK, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	15 202 083	17 108 370	áno
Čistý obrat celkom	17 489 258	15 112 590	áno
Priemerný počet zamestnancov	66	65	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

- Ručenie v iných spoločnostiach:** spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky bol 29.03.2023 a zverejnená bola dňa 30.03.2023 cez portál finančnej správy.
- Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** účtovná závierka k 31.12.2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023
- Údaje o skupine:** účtovná jednotka nie je materskou ani dcérskou spoločnosťou, nevlastní akcie a podiely v inej obchodnej spoločnosti, nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	66	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	63
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Účtovná závierka bola zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
- Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácii a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**
Spoločnosť nemá žiadne iné významné transakcie ktoré by neboli popísané v poznámkach a ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (inštalácia, licencie a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Majetok, ktorý svojím charakterom odpovedá nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia hodnota sa rovná alebo je nižšia ako suma podľa daňového zákona 2400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok za jednotlivý prípad, sa účtuje na ťarchu účtu služieb 518301- Náklady na nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok sa začína odpisovať mesiacom zaradenia DNM do používania.

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený 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 alebo inú činnosť.

- c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)** sa oceňuje reálnou hodnotou.

- d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou** sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, zľavu, skonto, montáž a inštalácia, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume podľa daňového zákona alebo je nižšie ako 1700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa účtuje na ťarchu účtu 501400-Nákup DHM do 1700 EUR.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia DHM do používania. Pozemky, umelecké diela, zbierky a predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájomu na príslušnom účte dlhodobého majetku.

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované formou opravnej položky.

e) **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 alebo inú činnosť.

f) **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom)** sa oceňuje reálnou hodnotou.

g) **Dlhodobý finančný majetok**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

h) **Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, manipulácia, skladné, stojné, colné kontroly, poisťné, špedičné poplatky, provízie, skonto, zľavy a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby sú účtované spôsobom A v zmysle §43 ods.1 Postupov účtovanie pre PÚ.

Pri výdaji do spotreby sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

Hodnota obstarávacích nákladov, pozostávajúca z hodnoty ON v bežnom mesiaci a nerozvrhnutých ON z predchádzajúcich období, sa prenášobí koeficientom „k“, kde

$$k = \frac{\text{Počiatočný stav obstar. nákladov} + \text{prírastky obstar. nákladov}}{\text{Počiatočný stav skladu} + \text{prírastky skladu}} \times \text{spotreba}$$

Takto vypočítaná hodnota ON sa zúčtuje do nákladov nákupu podľa percentuálneho podielu jednotlivých druhov výdaja na celkovom výdaji skladu.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

i) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi na úrovni vlastných nákladov výroby. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

j) **Zásoby obstarané iným spôsobom (darom, zadarmo)** sú ocenené reálnou hodnotou.

k) **Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj** – neaktuálne.

l) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri pochybných a nevymožiteľných pohľadávkach sa toto ocenenie znižuje prostredníctvom opravných položiek.

m) **Krátkodobý finančný majetok**

Na účte Krátkodobý finančný majetok sa účtuje časť finančného majetku, u ktorého je predpokladaná držba najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

n) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú v menovitej hodnote a vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časovo sa nerozlišujú nevýznamné sumy, ak sa týkajú opakovaných plnení a zároveň obdobia december bežného roka a január nového roka.

o) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

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

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú v menovitej hodnote a vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

r) Deriváty – neaktuálne

s) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – úroky.

t) Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a sadzby ustanovenej osobitným predpisom platnej pre aktuálny rok.

u) Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

v) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro v hotovosti alebo na bankový účet sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená, t.j. zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

Na úbytok cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu t.j. základné pravidlo (D-1), (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Majetok, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, pohľadávok

voči zamestnancom, nákladom budúcich období a výnosom budúcich období) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom, náklady budúcich období a výnosy budúcich období v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

w) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

x) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona, sa zaúčtuje jednorazovo pri uvedení do používania do nákladov na ťarchu účtu 518301- Náklady na nehmotný majetok.

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

Dlhodobý nehmotný odpisovaný majetok	metóda odpisovania	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Softvér	Rovnomerná	5	20
Ochranné známky	Rovnomerná	5	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný v priebehu roka, ktorého obstarávacía cena je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje pri uvedení do používania na ťarchu účtu 501400-Nákup DHM do 1700 EUR.

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

Dlhodobý hmotný odpisovaný majetok	metóda odpisovania	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby a nehnuteľnosti	Rovnomerná	12 – 20 - 40	8,33 - 5 - 2,5
Stroje a zariadenia	Rovnomerná	4 - 6	25 – 16,67
Motorové vozidlá, plavidlo	Rovnomerná	4 - 12	25 – 8,33

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy rovné daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku účtovná jednotka nemala.
- Pozemky, umelecké diela a zbierky a predmety z drahých kovov účtovná jednotka neodpisuje.

5) **Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Za opravu chýb minulých účtovných období sa nepovažujú rozdiely zo zmeny účtovnej hodnoty majetku a záväzku, vyplývajúcej zo zmeny úprav ocenenia, napríklad účtovanie výšky opravnej položky, úpravy doby používania alebo spôsobu opotrebovania dlhodobého majetku a výšky rezervy.

Spoločnosť za minimálnu hranicu významnosti považuje 1% sumy príslušného syntetického účtu nákladov alebo výnosov za predchádzajúce účtovné obdobie. Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

Spoločnosť **za rok 2023 nemala opravy** významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍVA SÚVAHY

a) Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku:

Bežné účtovné obdobie 2023						
	Softvér	Ochranné známky	Ostatný DNH	Obstarávaný DNH	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	146 524	14 737	0	2 361	0	163 622
Prírastky	0	0	0		0	0
Úbytky	0	0	0	772	0	772
Presuny						
Stav k 31.12.	146 524	14 737	0	1 589	0	162 850
Oprávky						
Stav k 1.1.	48 995	6 665	0	0	0	55 660
Prírastky(ročný odpis)	29 305	2 948		0	0	32 253
Úbytky (vyraďenie)	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	78 300	9 613	0	0	0	87 913
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1. 2023	97 529	8 072	0	2 361	0	107 962
Stav k 31.12. 2023	68 224	5 124	0	1 589	0	74 937

Predchádzajúce účtovné obdobie 2022						
	Softvér	Ochranné známky	Ostatný DNH	Obstarávaný DNH	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav k 1.1.	142 024	10 997	0	5 134	0	158 155
Prírastky	4 500	3 740	0	5 467	0	13 707
Úbytky	0	0	0	8 240	0	8 240
Presuny						
Stav k 31.12.	146 524	14 737	0	2 361	0	163 622
Oprávky						
Stav k 1.1.	19 765	4 092	0	0	0	23 857
Prírastky(ročný odpis)	29 230	2 573	0	0	0	31 803
Úbytky (vyraďenie)	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.	48 995	6 665	0	0	0	55 660
Zostatková hodnota						
Stav k 1.1. 2022	122 259	6 905	0	5 134	0	134 298
Stav k 31.12. 2022	97 529	8 072	0	2 361	0	107 962

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

Bežné účtovné obdobie 2023							
	Nehnutelnosti a stavby	Samostatné hnuteľné veci - stroje	Dopravné prostriedky	Ostatný DHM	Pozemky	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	2 641 009	542 736	883 071	21 357	30 968	1 294 261	5 413 402
Prírastky	1 187 468	236 547	239 290	2 397	51 048	422 489	2 139 239
Úbytky	0	3 216	134 206	0	0	1 716 750	1 854 172
Presuny							
Stav k 31.12.	3 828 477	776 067	988 155	23 754	82 016	0	5 698 469
Oprávky							
Stav k 1.1.	412 755	192 324	410 900	11 582	0	0	1 027 561
Prírastky(ročný odpis)	188 513	121 392	204 935	4 463	0	0	519 303
Úbytky (vyraďenie)	0	3 216	134 206	0	0	0	137 422
Stav k 31.12.	601 268	310 500	481 629	16 045	0	0	1 409 442
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2023	2 228 254	350 412	472 171	9 775	30 968	1 294 261	4 385 841
Stav k 31.12. 2023	3 227 209	465 567	506 526	7 709	82 016	0	4 289 027

Predchádzajúce účtovné obdobie 2022							
	Nehnutelnosti a stavby	Samostatné hnuteľné veci - stroje	Dopravné prostriedky	Ostatný DHM	Pozemky	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.	2 637 935	434 998	464 848	22 682	30 968	0	3 591 431
Prírastky	3 074	172 788	418 223	3 441	0	1 891 787	2 489 313
Úbytky	0	65 050	0	4 766	0	597 526	667 342
Presuny							
Stav k 31.12.	2 641 009	542 736	883 071	21 357	30 968	1 294 261	5 413 402
Oprávky							
Stav k 1.1.	283 615	110 138	276 972	11 363	0	0	682 088
Prírastky(ročný odpis)	129 140	147 236	133 928	4 985	0	0	415 289
Úbytky (vyraďenie)	0	65 050	0	4 766	0	0	69 816
Stav k 31.12.	412 755	192 324	410 900	11 582	0	0	1 027 561
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1. 2022	2 354 320	324 860	187 876	11 319	30 968	0	2 909 343
Stav k 31.12. 2022	2 228 254	350 412	472 171	9 775	30 968	1 294 261	4 385 841

Spoločnosť má dlhodobý nehmuteľný majetok, ktorý využíva ku dňu schválenia účtovnej závierky, zapísaný v katastri nehmuteľnosti.

- b) **Vlastnícke právo:** Spoločnosť nemá majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, ani cudzí majetok zverený do správy.
- c) **Záložné právo:** Spoločnosť má hnmuteľný majetok – motorové vozidlá a vysokozdvížný vozík, obstarané formou finančného prenájmu, spolu v obstarávacej cene 721 253 € (zostatkovej cene 449 271 €). Veriteľom je Slovenská sporiteľňa, a.s..

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	
	OC	ZC
Nehmuteľnosti a stavby	3 828 477	3 227 209

Záložné právo k nehmuteľnostiam a stavbám je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., za úvery uvedené v poznámkach v Čl. III, bode 2) písm.i).

- d) **Goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu jeho hodnoty** – neaktuálne.
- e) **Výskumná a vývojová činnosť spoločnosti za účtovné obdobie** – neaktuálne.
- f) až l) **Dlhodobý finančný majetok – štruktúra, umiestnenie, ocenenie, opravné položky, zmeny, záložné právo** – neaktuálne.
- m) **Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy** – neaktuálne.
- n) **Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby	8 315 766 €

Záložné právo je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., za úvery uvedené v poznámkach v Čl. III, bode 2) písm.i).

- o) **Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehmuteľností určenej na predaj** – neaktuálne.

- p) **Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 502	1 498	443	1 487	2 070
Daňové pohľadávky					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 502	1 498	443	1 487	2 070

Tvorba a zúčtovanie OP je v zmysle pravidiel daných §20, ods.14 Zákona o dani z príjmov, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku rizikovosti a pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. Pri ich tvorbe a zúčtovaní sa zohľadňujú udalosti, ktoré nastali medzi 31.12. a dátumom podania daňového priznania.

q) **Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**

Bežné účtovné obdobie 2023:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky brutto			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky brutto			
Pohľadávky z obchodného styku:	1 604 918	239 377	1 844 295
<i>Z toho poskytnuté zálohy</i>	<i>949 403</i>		<i>949 403</i>
<i>Z toho odberatelia</i>	<i>655 515</i>	<i>239 377</i>	<i>894 892</i>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	108 791		108 791
Iné pohľadávky	21 289		21 289
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 734 998	239 377	1 974 375

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky brutto			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky brutto			
Pohľadávky z obchodného styku:	1 045 976	497 023	1 542 999
<i>Z toho poskytnuté zálohy</i>	<i>789 663</i>		<i>789 663</i>
<i>Z toho odberatelia</i>	<i>256 313</i>	<i>497 023</i>	<i>753 336</i>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	326 386		326 386

Iné pohľadávky	20 487		20 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 392 849	497 023	1 889 872

r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom**

Záložné právo k pohľadávkam je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., za úvery uvedené v poznámkach v Čl. III, bode 2, písm.i)

s) **Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položky odloženej dane	2023		2022	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku	0	0	0	
Zásob	0		0	
Pohľadávok	0		0	0
Rezervy	157 258		144 945	
Záväzkov	0		0	
možnosť umoriť daňovú stratu	0		0	
Spolu základ odloženej dane	157 258	0	144 945	0
sadzba dane	21%		21%	
Netto odložená daňová pohľadávka / (-)záväzok	33 024		30 438	
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	33 024		30 438	
Zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka / (-)záväzok	0	0	0	0

Odložená daňová pohľadávka vo výške 33 024 € nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia voči budúcemu základu dane.

t) až w) **Krátkodobý finančný majetok – zložky, ocenenie, opravné položky, záložné právo** – spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.x) **Vlastné akcie** – neaktuálne.y) **Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	728	614
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 721	29 034
Poistné	28 490	21 334
Softvérové služby	6 699	4 755
Ostatné	16 532	2 945

2) Informácie k položkám – PASÍVA SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní**

Text	Suma	
	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
Základné imanie celkom	7 000 €	7 000 €
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	7 000 €	7 000 €

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 729 578
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	1 729 578
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 729 578

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 729 578 € rozhodne jediný spoločník.

Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

Účtovný zisk	1 729 578 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 729 578 €
Spolu	<u>1 729 578 €</u>

b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	185 112	217 003	185 112		217 003

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	44 430	60 379	44 430		60 379
Rezerva na účtovnú závierku	6 250	6 250	6 250		6 250
Rezerva na záručné opravy	134 432	150 374	134 432		150 374

Zákonná: **Rezerva na nevyčerpané dovolenky** bola tvorená na základe podkladov z oddelenia mzdovej účtarne.

Ostatné: **Rezerva na overenie riadnej ÚZ** bola vytvorená na základe zmluvy o audítorskej činnosti.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na základe predpokladu potreby vykonania záručných opráv k predaným produktom za rok 2023.

c) - d) **Závazky do lehoty a po lehote splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	389 829	411 920
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	389 829	411 920
Krátkodobé záväzky spolu	628 766	453 679
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	628 766	452 302
Závazky po lehote splatnosti	0	1 377

e) **Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** – neaktuálne.

f) **Odložený daňový záväzok** – neaktuálne.

g) **Sociálny fond**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 073	13 189
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 759	6 386
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 759	6 386
Čerpanie sociálneho fondu	5 279	4 502
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 553	15 073

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6% z objemu zúčtovaných miezd za rok 2023.

h) Vydané dlhopisy – neaktuálne.

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobá finančná výpomoc

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR za 2023	Suma istiny v EUR za 2022
Dlhodobé bankové úvery				2 290 653	3 085 459
SLSP Splátkový úver č.1	EUR	1M EURIBOR+1,95%	31.10.2025	56 062	123 022
SLSP Splátkový úver č.2	EUR	1M EURIBOR+1,60%	31.8.2022	0	0
SLSP Splátkový úver č.3	EUR	1M EURIBOR+1,60%	30.9.2025	46 168	107 704
SLSP Splátkový úver č.4	EUR	1M EURIBOR+1,39%	31.10.2029	890 079	1 074 243
SLSP Antikorona úver č.5	EUR	1M EURIBOR+0,48%	15.2.2026	458 884	852 220
SLSP Splátkový úver č.6	EUR	1M EURIBOR+0,99%	30.4.2030	839 460	928 270
Krátkodobé bankové úvery				3 246 430	6 060 425
SLSP Splátkový úver č.1	EUR	1M EURIBOR+1,95%	31.10.2025	66 960	66 960
SLSP Splátkový úver č.2	EUR	1M EURIBOR+1,60%	31.8.2022	0	0
SLSP Splátkový úver č.3	EUR	1M EURIBOR+1,60%	30.9.2025	61 536	61 536
SLSP Splátkový úver č.4	EUR	1M EURIBOR+1,39%	31.10.2029	184 164	184 164
SLSP Antikorona úver č.5	EUR	1M EURIBOR+0,48%	15.2.2026	393 336	327 780
SLSP Splátkový úver č.6	EUR	1M EURIBOR+0,99%	30.4.2030	157 416	157 416
SLSP Kontokorentný úver č.2	EUR	1M EURIBOR+0,95%	30.6.2024	2 383 018	2 890 126
SLSP Kontokorentný úver č.3	EUR	1M EURIBOR+1,05%	31.8.2024	0	2 372 443

Spoločnosť má uzatvorené s veriteľom Slovenskou sporiteľňou, a.s. 6 splátkových úverov na financovanie výstavby skladových hál, vnútorného vybavenia, vybudovanie inžinierskych sietí, rekonštrukciu nehnuteľností a na nákup zásob a 2 kontokorentné úvery na prevádzkové potreby.

Všetky úvery sú zabezpečené voči Slovenskej sporiteľni, a.s. záložným právom k nehnuteľnostiam, hnutelným veciam a pohľadávkam, vinkuláciou poisťného plnenia a vlastnou blankozmenkou.

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

3. Majetok prenájatý formou FINANČNÉHO PRENÁJMU – u prenajímateľa – neaktuálne.

4. Majetok prenájatý formou FINANČNÉHO PRENÁJMU – u nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného lízingu na 20 motorových vozidiel a 1 vysokozdvížny vozík. Veriteľom je Slovenská sporiteľňa, a.s., ktorých obstarávací cena je v úhrne 721 253 €, z toho splatné do jedného roka vrátane je 161 670 EUR a splatné viac ako jeden rok a do piatich rokov vrátane je 272 276 EUR.

Všetky zmluvy sú zabezpečené vinkuláciou poistného plnenia v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s..

5. Odložená daň z príjmov

a)-e) – neaktuálne.

f) Informácie o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením; a informácie o zmene sadzby dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 207 061	x	x	1 892 186	x	x
teoretická daň	X	463 483	21	x	397 359	21
Daňovo neuznané náklady	226 068	47 474	21	188 055	39 492	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-159 403	-33 475	21	-122 147	-23 551	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 273 726		21	1 968 095		21
Splatná daň z príjmov	x	477 482		x	413 300	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	477 482		x	413 300	

6. Deriváty- významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi – neaktuálne.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Položky výnosov a nákladov

a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

V €	Tovar, služby	
	Bežné účtovné obdobie	Prechádzajúce obdobie
<u>Tovar</u>	17 485 260	15 104 666
Predaný tovar tuzemsko	2 799 210	2 755 351
Predaný tovar EU	14 564 966	2 268 319
Predaný tovar zahraničie	121 084	80 996
<u>Služby</u>	3 999	7 924
Predaj služieb	3 999	7 924
SPOLU	17 489 258	15 112 590

b) Zmena stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 379 299 € (v roku 2022 bola zmena stavu 381 442 €) sa rovná vyrobeným výrobkom, ktoré boli presunuté hneď po ich dokončení na hlavný tovarový sklad na predaj.

Spoločnosť nemala k 31.12. nedokončenú výrobu ani polotovary vlastnej výroby.

c) Aktivácia

Aktivácia materiálu na sklade servisných náhradných dielov vykázaná vo výkaze ziskov a strát vo výške 0,00 € (v roku 2022 vo výške 42 €) je nevýznamnou položkou výnosov.

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	88 870	65 050
Tržby z predaja DHM	87 817	65 050
Tržby z predaja materiálu	1 053	
Ostatné výnosy, z toho:	97 346	40 750
Prebytky materiálu	30 733	13 312
Príjmy z poistného plnenia, náhrady škôd	25 705	8 283
Vrátenie DPH z EU	15 311	9 290
Prebytky tovaru	19 602	9 783
Ostatné výnosy	5 995	82

e) Položky osobných nákladov

Prehľad o položkách osobných nákladov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	2 046 097	1 688 920
Mzdové náklady	1 477 417	1 209 842
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	0
Sociálna poisťovňa	362 231	302 961
Zdravotné poisťovne	145 858	120 629
Iné osobné a sociálne náklady	60 591	55 488

f) Položky finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	91 869	281 105
Z toho: kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 672	13 360

g) Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby z toho:	1 973 065	1 606 096
Opravy a udržiavanie	73 360	56 848
Cestovné	36 641	31 804
Reprezentačné	33 901	27 439
Prepravné tovaru zákazníkom	560 733	542 784
Služby sprostredkovania	754 524	483 137
Inzercia, reklama, výstavy	49 219	32 620
Grafické, dizajnové a marketingové služby	149 276	114 827
Softwarové služby	88 685	64 192
Nájmy a prenájmy	37 304	82 850
Preklady a odborné texty	31 010	41 521
Právne služby, BOZP a GDPR	23 932	30 538
Ostatné služby	134 480	97 536

h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	39 960	63 243
Predaný DHM	39 960	63 243
Opravné položky k pohľadávkam	1 056	1 489
Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti	77 025	72 979
Dary	6 000	3 400
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	177	326
Poistenie majetku a iné poistenie	47 886	34 410
Členské príspevky	968	1 484
Rezerva na záručné opravy	15 942	29 486
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 987	1 572
Manká a škody	1 065	2 301

i) Významné položky finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	183 688	202 481
Z toho: kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49 967	59 949

2 Výnimočný rozsah alebo výskyt položiek výnosov a nákladov

Spoločnosť nemá žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný výskyt.

3 Náklady na overenie individuálnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie závierky audítorom	6 250	6 250
Audít účtovnej závierky	6 000	6 000
Overenie výročnej správy	250	250

4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 999	7 924
Tržby za tovar tuzemsko	2 799 210	2 755 351
Tržby za tovar EU	14 564 966	12 268 319
Tržby za tovar zahraničie	121 083	80 996
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 489 258	15 112 590

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. **Podmienený majetok** a záväzky účtovná jednotka **nemala**.
2. **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch účtovná jednotka **nemala**.
3. Účtovná jednotka **nemá položky**, ktoré sú potrebné sledovať **na podsúvahových účtoch**.

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorý vypukol 24.2.2022 vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu a možné následky na Spoločnosť. Spoločnosť len príležitostne obchoduje so zákazníkmi, ktorí sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine a preto nie je ohrozený výpadok tržieb z obchodovania s týmito krajinami. Spoločnosť skôr vníma sekundárne dopady konfliktu ako sú rastúce ceny energií, služieb, materiálov, tovarov, výkyvy v kurzoch, rastúca miera inflácie, úrokových sadzieb a možnú stagnáciu až recesiú v ekonomikách jednotlivých štátov EU a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na našu spoločnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

ČI. VII INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI, PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely. Konateľ spoločnosti vykonáva svoju pracovnú funkciu v spoločnosti na základe uzatvoreného pracovnoprávneho vzťahu zamestnanca.

ČI. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme (§2/14 ZoU) – **Neaktuálne**.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU) – **Neaktuálne**.

3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU) - **Neaktuálne.**

ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
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	700	0	0	0	700
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	700	0	0	0	700
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 425 189	1 478 886	211 951	0	6 692 124
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 425 189	1 478 886	211 951	0	6 692 124
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 478 886	1 729 578	1 478 886	0	1 729 578
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 729 578 € rozhodne jediný spoločník.

Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

Účtovný zisk	1 729 578 €
Prídel do zákonného rezervného fondu	0 €
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 729 578 €
Spolu	<u>1 729 578 €</u>

Položka vlastného imania	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
Základné imanie	7 000	0	0	0	7 000
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	700	0	0	0	700
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	700	0	0	0	700
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 709 481	1 885 709	170 000	0	5 425 189
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 709 481	1 885 709	170 000	0	5 425 189
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 885 709	0	1 885 709	0	1 478 886
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Peňažné prostriedky

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a kladné zostatky jednotlivých bankových účtov 221 – Bankové účty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
211 - Pokladnica	12 909	9 638
211 100 Hlavná pokladňa	12 909	9 638
211 101 ERP 1 – firma	0	0
211 101 ERP 2 – OZ SK1	0	0
211 102 ERP 3 – OZ SK2	0	0
213 - Ceniny	0	0
213 100 Stravné lístky	0	0
221 – Bankové účty	476 164	263 135
221 100 VUB bežný účet	10 430	4 591
221 210 SLSP USD	52 271	98 217
221 211 SLSP CNY	129 884	1 844
221 221 SLSP bežný – BK	8 824	1 998
221 222 SLSP ku KTK účtu	11 560	
221 400 Česká spořitelňa, a.s. CZK	86 342	29 971
221 501 ERSTE bank HUF	33 723	8 936
221 601 BCR Romania RON	17 979	34 135
221 700 ING bank PLN	125 151	83 443
261 - Peniaze na ceste	0	0
261 100 Peniaze na ceste - pokladnica-účet	0	0
261 200 Peniaze na ceste – presuny pokladne	0	0
261 400 Peniaze na ceste – bankové úvery	0	0
Spolu	489 073	272 773

Spoločnosť disponovala v roku 2023 dvomi kontokorentnými úverovými účtami na účte 221. Bankový účet k 31.12. s kladným zostatkom je súčasťou peňažných prostriedkov a druhý bankový účet, ktorý bol významnú časť roka v zápornom zostatku, bol považovaný za bežný bankový úver.

2. Peňažné ekvivalenty

K 31.12.2023 spoločnosť nemala krátkodobý finančný majetok, ktorý by sa vzhľadom na jeho vysokú likviditu mohol považovať za finančné ekvivalenty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné prostriedky	489 073	272 773
Peňažné ekvivalenty	0	0
Spolu	489 073	272 773

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	2 207 060	1 892 186
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	709 116	493 431
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	511 596	383 849
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia	-31 327	-12 804
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-48 910	-1 807
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	277 757	124 193
A.1.9	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	2 177 503	-3 445 989
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-84 503	-1 348 571
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	152 996	-201 948
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 109 010	-4 592 612
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	5 093 679	-1 060 372
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		4 392 603
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-3 999 059	-2 954 314
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	1 094 620	377 917
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	88 870	65 050
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		

B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	88 870	65 050
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-211 951	- 170 001
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-277 757	-124 193
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjate výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-489 708	-294 194
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	693 782	148 773
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	272 773	124 000
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	489 073	272 773