



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky za rok 2023

**Adresát správy: ANAVEK spol. s r.o.
Štefánikova 3348
085 01 Bardejov
IČO: 31 673 767**

Vranov n. T., apríl 2024

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 0915 878 635

IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting.vt@gmail.com

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti ANAVEK spol. s r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ANAVEK spol. 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky ANAVEK spol. s r. o., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 auditorských 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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

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

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

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 nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vo Vranove n. T., 03.04.2024

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný auditor
Licencia UDVA č. 1122

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k **31.12.2023**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F Ğ H Í J K L M N O P Q R Ś T Ů V X Y Ź 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|--|--|--------------------------------------|-----------|
| 2020508853 | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input checked="" type="checkbox"/> malá | od | 1 2023 |
| IČO | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input type="checkbox"/> veľká | do | 12 2023 |
| 31673767 | <input type="checkbox"/> priebežná | (vymačať sa X) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2022 |
| SK NACE | | | do | 12 2022 |
| 46.76.0 | | | | |

| | | | |
|------------------------------------|---|---|---|
| Priložené súčasť účtovnej závierky | <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) | <input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch) |
|------------------------------------|---|---|---|

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
ANAVEK spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **STEFÁNIKOVA ULICA** Číslo **3348**

PSČ **08501** Obec **BARDEJOV**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Obchod. register Okr. súd Prešov
Oddiel SRO Vložka č. 1136/P

Telefónne číslo Faxové číslo

E-mailová adresa
ANAVEKBJ@ANAVEK.SK

| | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---|
| Zostavená dňa: 16.03.2024 | Schválená dňa: . . 20 | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: <input checked="" type="checkbox"/> |
|-------------------------------------|---------------------------------|---|

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|----------------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 6 7 3 4 9 6 | 1 8 3 1 2 9 9 | | |
| | | | 8 4 2 1 9 7 | | 2 0 6 6 0 3 7 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 8 9 9 9 5 9 | 3 4 9 5 9 6 | | |
| | | | 5 5 0 3 6 3 | | 3 5 2 7 5 2 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 8 6 5 1 | | | |
| | | | 2 8 6 5 1 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| | 2. Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 8 6 5 1 | | | |
| | | | 2 8 6 5 1 | | | |
| | 3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | |
| | | | | | | |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | |
| | | | | | | |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | |
| | | | | | | |
| | 7. Poskytnuté predčasti na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 7 9 3 4 1 0 | 2 7 1 6 9 8 | | |
| | | | 5 2 1 7 1 2 | | 2 6 4 5 5 6 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 4 9 8 8 | 3 4 9 8 8 | | |
| | | | | | 3 4 9 8 8 | |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 0 6 1 5 6 | 5 1 6 8 9 | | |
| | | | 1 5 4 4 6 7 | | 5 4 6 2 7 | |
| | 3. Samostatné imutelné veci a súbory imutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 5 2 2 6 6 | 1 8 5 0 2 1 | | |
| | | | 3 6 7 2 4 5 | | 1 7 4 1 0 8 | |



| Označenie 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 | | |
| 4. | Poslovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | 8 3 3 | |
| 8. | Poskytnuté predávky 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 | 7 7 8 9 8 | 7 7 8 9 8 | 8 8 1 9 6 | |
| A.III.1 | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 7 7 8 9 8 | 7 7 8 9 8 | 8 8 1 9 6 | |
| 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, 065A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTIV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 8. | Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dĺžkou splatnosti najviac jeden rok (065A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dĺžkou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /095A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 7 6 8 5 6 2 2 9 1 8 3 4 | 1 4 7 6 7 2 8 | 1 7 0 4 4 9 5 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 0 4 7 6 3 8 1 7 0 0 6 3 | 8 7 7 5 7 5 | 9 6 4 9 2 0 |
| B.I.1. | Material (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13K, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 0 4 7 6 3 8 1 7 0 0 6 3 | 8 7 7 5 7 5 | 9 6 4 9 2 0 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 4 2 3 3 4 | 4 2 3 3 4 | 2 3 2 4 6 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo radu c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|--------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (313A, 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 denných operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (336A, 338A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 4 2 3 3 4 | 4 2 3 3 4 | 2 3 2 4 6 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 0 8 1 5 7 | 2 8 6 3 8 6 | 2 7 6 5 0 6 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 4 3 8 3 6 | 2 2 5 3 8 6 | 2 4 3 7 4 2 |
| 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 (313A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTIV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|----------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 3 438 36 1 184 50 | 2 253 86 | 2 437 42 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podateľnej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 369A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (335A) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 898 0 | 2 898 0 | 4 679 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 534 1 3 321 | 3 202 0 | 2 808 5 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |



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

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 8 3 1 2 9 9 | 2 0 6 6 0 3 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 8 6 4 2 4 8 | 9 4 8 7 5 0 |
| A.1. | Základné imanie - súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| A.1.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 3 9 | 6 6 3 9 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353) | 84 | | |
| A.2. | Emisné náklady (412) | 85 | | |
| A.3. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 2 3 5 1 4 6 | 2 3 5 1 4 6 |
| A.4. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 5 7 7 6 | 5 7 7 6 |
| A.4.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 3 4 5 | 3 4 5 |
| 2. | Rezervy fond na vlastné akcie a vlastné podíly (417A, 421A) | 89 | 5 4 3 1 | 5 4 3 1 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z prečenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 7 2 0 9 7 | - 6 1 8 0 0 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z prečenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 7 2 0 9 7 | - 6 1 8 0 0 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z prečenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 7 6 2 9 8 8 | 6 8 7 1 4 6 |
| A.VII.1. | Nemzdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 7 6 2 9 8 8 | 6 8 7 1 4 6 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 7 4 2 0 4 | 7 5 8 4 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 9 6 7 0 5 1 | 1 1 1 7 2 8 7 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 6 6 2 8 | 6 2 3 5 5 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči propojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči propojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zakázky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči propojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči propojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 4 6 5 6 1 | 5 6 6 0 8 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddávky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zrenky na úhradu (475A) | 112 | | |
| 8. | Vydane dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 0 0 6 7 | 5 7 4 7 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (326A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASIV b | Číslo medzi 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 (450A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 1 2 8 5 7 2 | 2 3 1 4 2 9 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 6 4 6 0 2 3 | 7 2 8 8 4 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 5 1 5 2 4 8 | 5 6 1 2 7 6 |
| 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 (331A, 332A, 334A, 335A, 336A, 33XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 5 1 5 2 4 8 | 5 6 1 2 7 6 |
| 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, 368A, 477A, 479A) | 130 | 1 2 1 1 | 1 8 6 6 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 478A) | 131 | 3 4 2 6 6 | 4 3 8 5 3 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 0 9 4 8 | 2 9 9 8 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 9 6 4 4 | 5 3 5 1 1 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 4 7 0 6 | 3 8 3 5 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 2 9 7 1 | 2 6 0 8 8 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 1 2 7 1 | 2 4 3 8 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 7 0 0 | 1 7 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 0 2 8 5 7 | 6 8 5 7 1 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I/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 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|-------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| * | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 5 1 5 5 6 4 4 | 6 0 0 8 5 8 1 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 5 1 8 3 0 3 3 | 6 0 2 8 1 5 4 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 5 1 1 1 3 1 9 | 6 0 0 6 3 7 4 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaje služieb (602, 606) | 05 | 4 4 3 2 5 | 2 2 0 7 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 3 9 0 0 | 3 9 1 5 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 3 4 8 9 | 1 5 6 5 8 |
| ** | 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 | 5 2 6 5 4 4 7 | 5 9 1 9 4 4 4 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 4 0 0 1 9 8 3 | 4 5 7 9 0 8 4 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 8 7 3 3 2 | 1 0 0 4 2 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 8 2 1 4 | 3 2 5 4 5 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 3 5 7 1 5 5 | 3 0 9 8 3 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 7 1 7 2 1 5 | 8 0 1 6 8 8 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 5 1 4 9 1 7 | 5 7 9 7 8 8 |
| 2. | Odměny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 7 9 8 0 5 | 2 0 2 0 5 6 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 2 4 9 3 | 1 9 8 4 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 1 8 7 3 | 1 1 6 9 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 3 0 6 9 | 4 9 5 9 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 3 0 6 9 | 4 9 5 9 5 |
| 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 | 8 1 5 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 7 0 9 | 6 9 1 9 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (643, 644, 645, 646, 648, 649, 655, 657) | 26 | 2 7 0 8 2 | 2 7 6 5 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 8 2 4 1 4 | 1 0 8 7 1 0 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 7 0 0 9 6 0 | 9 8 6 6 9 2 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 6 | 2 6 8 8 |
| 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 | 6 | 2 6 8 5 |
| XIII. | Výnosy z premenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | 3 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 2 7 2 1 | 1 1 2 5 4 |
| K. | Predané cenné papiere a podiele (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 | 3 9 3 2 | 3 9 5 7 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (502A) | 51 | 3 9 3 2 | 3 9 5 7 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 0 1 5 | 7 8 0 |
| P. | Náklady na premenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 7 7 4 | 6 5 1 7 |



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

DIČ 2020508853



Príloha k VI. časti - Údaje o ďalších prijímateľoch

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČOTM

Obchodné meno alebo názov

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČOTM

Obchodné meno alebo názov

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČOTM

Obchodné meno alebo názov

Údaje
o prijímateľovi č.

Suma v eurách

podpis štatutárneho orgánu daňovníka alebo inej osoby oprávnenej podať
daňové priznanie za právnickú osobuIČOTM

Obchodné meno alebo názov



Príloha k § 30e zákona - Evidencia a odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e zákona

| | Zdaňovacie obdobie | Hodnota investície zaradená do užívania alebo obchodného majetku podľa § 30e ods. 5 zákona | číslo |
|----|---|--|-------|
| | | 2 | |
| | | Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na investície podľa § 30e ods. 1 zákona v zdaňovacom období | 3 |
| | | | 4 |
| 1 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 2 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 3 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 4 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 5 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 6 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 7 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 8 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 9 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 10 | . 2 0 | † | |
| | . 2 0 | † | † |
| 11 | SPOLU | | † |
| 12 | Plánovaná výška preinvestovania priemernej hodnoty investícií v % podľa § 30e ods. 8 zákona | | † |

DIČ 2020508853


Príloha k § 30c zákona - Odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj a údaje o projektoch výskumu a vývoja podľa § 30c zákona

| Projekt výskumu a vývoja (ďalej len „projekt“) číslo / počet projektov | | / | Dátum začiatku realizácie projektu | . 2 0 |
|---|--|---|------------------------------------|--|
| Zdaňovacie obdobie | Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona v zdaňovacom období | | | časť odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období |
| 1 | 2 | | | 3 |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| . 2 0 | . | | . | . |
| 6 SPOLU | | | | . |

Ciele projektu, ktoré sú dosiahnuteľné podľa doby jeho realizácie a merateľné po jeho ukončení

| | | |
|---|--|---|
| 7 | Odpočet ¹⁷⁾ podľa § 30c ods. 1 zákona | . |
| 8 | Odpočet ¹⁸⁾ podľa § 30c ods. 2 zákona | . |
| 9 | SPOLU ¹⁹⁾ odpočet podľa § 30c ods. 1 a 2 zákona za všetky projekty (r. 7 + r. 8) | . |

17) V r. 7 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období za všetky projekty podľa § 30c ods. 1 zákona, ktoré uplatňujú odpočet výdavkov (nákladov) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona, pričom sú v ňom uvádzané podľa § 30c ods. 1 zákona. V r. 8 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona odpočítavaná v príslušnom zdaňovacom období. Súčet r. 7 a 8 sa vyplňuje len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1.

18) Pri daňovníkovi, ktorý odpočítava výdavky (náklady) na výskum a vývoj podľa § 30c ods. 1 zákona o viacerých projektoch, sa vyplňuje r. 7 a 8 za každý projekt samostatne, pričom r. 9 sa vyplňuje len v prílohe k § 30c zákona, v ktorej sa uvádza projekt č. 1. V r. 9 sa uvádza suma odpočtu podľa § 30c ods. 1 zákona za r. 7 a suma odpočtu podľa § 30c ods. 2 zákona za r. 8, pričom suma v r. 9 sa uvádza najviac do veľkosti zjednotenej daňovej základne v r. 900 a od r. 9 sa prenáša do r. 001.

A. UYINFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ANAVEK spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 27. mája 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 18. júna 1993 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel s.r.o., vložka 1136P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- obchodná činnosť v plnom rozsahu,
- sprostredkovateľská činnosť,
- prenájom náradia
- nákup a predaj nehnuteľností
- reklamná činnosť

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 29 | 29 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 27 | 27 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. mája 2022.

6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok 27.3.2022. Správa audítora o overení účtovnej zvierky 14.05.2022. Výročná správa dňa 18.5.2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti Anavek spol. s r.o. 13.08.2023 schválilo spoločnosť AUDIT-CONSULTING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľka

Jaroslav Greš-Vaľa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Ľný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|----------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Juroslav Greš - Vaľa | 6 639 | 100 | 100 | 100 |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezáhrňa do konsolidovanej účtovnej závierky a ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (čo, prepravu, montáž, 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 hmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávaciu cenu (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávaciu cenu (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 10-20 | lineárna | 10-5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 | lineárna | 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 6 | lineárna | 16 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 0 | 7 | 3 | 7 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 8 | 8 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(c) Cenné papiere a podieľy

Cenné papiere a podieľy (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (celo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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.

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahu 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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa napríklad vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa napríklad vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 7 | 3 | 7 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 8 | 8 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(m) Prenájom (lízing)

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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované 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. Plátnu nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzía mena

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

Na oceňenie prírastku cudzej meny nakupenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(o) 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.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 596 373 EUR.

Spoločnosť je 49% vlastníkom spoločnosti Dachmat s.r.o., SR, je majoritným vlastníkom dcérskej spoločnosti Anaveksystém s.r.o., ČR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Anaveksystém s.r.o. | 100 | 100 | 77 900 | -4 570 | 77 900 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Dachmat s.r.o. | 49 | 49 | -214 509 | -13 113 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 77 900 |

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie (r. 2022) | | | | |
|--|---|---|---|--|---|
| | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| Dečrske účtovné jednotky | | | | | |
| AnavekSystém s.r.o. | 100 | 100 | 88 198 | 15 304 | 88 198 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Dachmat s.r.o. | 49 | 49 | -202 396 | 771 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 88 198 |

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | | | | | 0 |
| Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane | | | | | 0 |
| Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane | | | | | 0 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | | | | | 0 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Zásoby

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám k 31.12.2023 vo výške 8 214 Eur.

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie r. 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 125 711 | 185 538 | 311 249 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 9 850 | 22 737 | 32 587 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 28 980 | 0 | 28 980 |
| Iné pohľadávky | 35 341 | | 35 341 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 199 882 | 208 275 | 408 157 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie r. 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 112 865 | 177 483 | 290 348 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 13 002 | 52 017 | 65 019 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 5 851 | 0 | 5 851 |
| Iné pohľadávky | 31 405 | 0 | 31 405 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 163 123 | 229 500 | 392 623 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie (2023) | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| a | | |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 300 000 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Pokladnica, cenniny | 2 953 | 3 709 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 267 480 | 436 114 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 270 432 | 439 823 |

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Íde o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 4 975 | 8 790 |
| Poistenie | 4 559 | 4 205 |
| Ostatné | 416 | 4 585 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | | |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | | |
| Ostatné | | 0 |
| Spolu | 4 975 | 8 790 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

7. Závazky

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

| | r. 2023 | r. 2022 |
|---|---------|---------|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti na 5 rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov | 46 591 | 56 608 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 515 248 | 561 276 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane | 508 300 | 560 230 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 6 948 | 1 046 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a bankové úvery (účty 231)

Ostatné dlhodobé záväzky – spotrebný úver na obstaranie dlhodobého majetku.

| Názov položky | 31. 12. 2023 | | | 31. 12. 2022 | | |
|-----------------|-------------------------|---|--------------------|-------------------------|---|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Isina | 34 671 | 46 561 | | 35 909 | 56 608 | |
| Finančný náklad | 3 035 | 2 396 | | 2 423 | 2 092 | |
| Spolu | 37 706 | 48 957 | 0 | 38 332 | 58 700 | 0 |

Spoločnosť nemá záväzky k 31.12.2023 z finančného prenájmu.

8. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 61 732 | 51 155 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 170 063 | 161 849 |
| – zdaniteľné | 170 063 | 161 849 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 93 262 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 55 298 | 33 988 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako náklad | -21 310 | -6 834 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | -12 964 | -10 743 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 2 221 | 2 419 |
| Zaučtovaná ako náklad | 2 221 | 2 419 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

9. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|---------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 5 746 | 4 653 |
| Tvorba sociálneho fondu na čarchu nákladov | 4 320 | 3 014 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>0</i> | <i>3 014</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>0</i> | <i>1 921</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 10 066 | 5 746 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na čarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

10. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | 31. 12. 2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|----------------|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver - DČ | | | | 128 572 | 128 572 | 231 429 |
| | | | | 128 572 | 128 572 | 231 429 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver - KČ | EUR | Euribor + 2,6% | mesačne | 102 857 | 102 857 | 68 571 |
| | | | | 102 857 | 102 857 | 68 571 |
| Spolu | | | | 231 429 | 231 429 | 300 000 |

Návratnosť úveru je zabezpečená takto:

- Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. ZN 16/060/2009
- Biancozmenka podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve č. 2812/10/08746
- Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hmotným veciam č. ZN2/060/2009
- Dohoda č. 1/061/06zo dňa 14.3.2006
- Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 2851/10/08746.

11. Časové rozlíšenie

Spoločnosť o časovom rozlíšení na strane pasív v roku 2023 neúčtovala.

Účtovná zisk za rok 2022 bol vysporiadaný takto:

| Názov položky | 2022 |
|--|---------------|
| Účtovný zisk | 75 843 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | |
| | 2023 |
| Do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Do nerozdeleneho zisku minulých rokov | 75 843 |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | 0 |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 75 843 |

II. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu a | Tovar | | Služby | | Iné | | Spolu | |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| | 2023 b | 2022 c | 2023 d | 2022 e | 2023 f | 2022 g | 2023 | 2022 |
| Slovenská republika | 5 097 901 | 5 958 685 | 29 679 | 364 | 3 900 | 3 914 | 5 138 954 | 5 962 963 |
| Česká republika | 3 149 | 24 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 149 | 24 073 |
| Holandsko | 10 269 | 23 615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 269 | 23 615 |
| Pobko | 0 | | 14 646 | 1 843 | 0 | 0 | 7 223 | 1 843 |
| Spolu | 5 111 319 | 6 006 373 | 44 325 | 2 207 | 3 900 | 3 914 | 5 159 595 | 6 012 494 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 23 474 | 15 657 |
| Postné udalosti | 9 408 | 4 450 |
| Iné | 11 214 | 9 633 |
| Trovy súdneho konania | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty a penále | 2 852 | 1 574 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>3</i> | <i>2 688</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 | 2 688 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | <i>3</i> |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | | 3 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | r.2023 | r.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja | 44 325 | 2 207 |
| Tržby za tovar | 5 111 319 | 6 006 374 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehmuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 5 155 644 | 6 008 581 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>1 700</i> | <i>1 700</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 1 700 | 1 700 |
| Iné ust'ovacie auditorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace auditorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>357 154</i> | <i>309 829</i> |
| Oprava a údržba | 35 917 | 32 192 |
| Doprava | 57 432 | 45 770 |
| Nájomné | 1 584 | 133 318 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 3 211 | 6 830 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 9 000 | 9 000 |
| Ostatné | 250 010 | 82 719 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 26 951 | 29 732 |
| Manká a škody | 10 671 | 10 332 |
| Dary | 0 | 18 |
| Poistenie | 15 986 | 17 109 |
| Iné | 293 | 2 291 |
| Finančné náklady, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>1 931</i> | <i>779</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>10 703</i> | <i>10 473</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 3 932 | 3 956 |
| Bankové poplatky | 6 774 | 6 517 |
| Iné | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|--|-------------|----------------|---------|-------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | -95 128 | | | 108 975 | | 100,00 % |
| | 0 | -19 977 | | | 22 884 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 0 | 0 | | 40 639 | 8 534 | 7,83 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | -12 868 | -2 702 | -2,48 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | | 0,00 % |
| Iné | 1 866 | 392 | -0,41 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | -93 262 | -19 585 | | 127 763 | 0 | 26,35 % |
| Splatná daň z príjmov | | -4 113 | | | 28 716 | 26,35 % |
| Odložená daň z príjmov | | -19 585 | 20,59 % | | -4 415 | -4,05 % |
| Celková daň z príjmov | | -23 698 | | | 24 301 | 22,30 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o najatom majetku.

Prenajatý majetok

2neúčtovala o prenajatom majetku.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienený záväzok, ktorý sa nenachádza v súvahe spoločnosti k 31.12.2023

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok, ktorý sa nenachádza v súvahe k 31.12.2023

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti k 31.12.2023

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 7 | 3 | 7 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIC

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 0 | 8 | 8 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá povinnosť uvádzania informácií o vzťahoch so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po zostavení ÚZ nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali hospodárenie spoločnosti.


AS Investičná spoločnosť, s.r.o.
Bieleho záhrada 211A
069 01 BAŇSKÁ
Tel/Fax: 034170 0028, 034170 1111
IČ DPH: SK2020000001

