

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Amberg Engineering Slovakia, s.r.o.
Somolického 1/B
811 06 Bratislava

Spoločnosť Amberg Engineering Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. marca 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. júna 2003 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.29057/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Poskytovanie komplexných architektonických a inžinierskych služieb - inžinierske stavby
- Inžinierska činnosť, okrem vybraných činností vo výstavbe
- Výkon činnosti stavebného dozoru
- Výkon činnosti stavebného dozoru - inžinierske stavby
- Výkon činnosti stavebného dozoru - pozemné stavby
- Poskytovanie komplexných architektonických a inžinierskych služieb a súvisiaceho technického poradenstva - pozemné stavby
- Komplexné architektonické a inžinierske služby a súvisiace technické poradenstvo –líniové vedenie a rozvody (elektro)
- Technické, technologické a energetické vybavenie stavieb - elektrotechnické zariadenia
- Komplexné architektonické a inžinierske služby a súvisiace technické poradenstvo – vodohospodárske stavby

Amberg Engineering Slovakia, s.r.o. poskytuje projekčné a inžinierske služby najmä v týchto oblastiach:

- Podzemné stavby (hlbené a razené cestné a železničné tunely, sanácie a rekonštrukcie tunelov, únikové, kanalizačné a vodovodné štôlny, podzemné garáže a ostatné špeciálne podzemné stavby, vrátane ich technologického vybavenia).
- Geotechnika (pilóty, mikropilóty, prúdová injektáž, podzemné steny, oporné a zárubné múry, kotevné konštrukcie, špeciálne geotechnické konštrukcie, ako sú sanácie zosuvov, skalných svahov, násypy, podchyťovanie základov, protipovodňové opatrenia, zlepšovanie zemín a pod.).
- Dopravné stavby (cesty a diaľnice, železnice, mosty, priepusty a iné).
- Pozemné stavby (administratívne a obytné budovy, hotely, SSÚD, priemyselné haly; zameriavanie a skresľovanie skutkového stavu administratívnych budov, historických objektov a kaštieľov, elektrární).
- Vodohospodárske stavby (vodovody, kanalizácie, vodojemy, nádrže čistej a odpadovej vody, čerpace stanice, čistiarne odpadových vôd, atď.).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Amberg Engineering AG, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Amberg Engineering AG, so sídlom CH-020.3.901.292-2, Trockenloostrasse 21, Regensdorf-Watt CH-8105, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Amberg Group AG, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Amberg Group AG so sídlom CH020.3.901.292-2, Trockenloostrasse 21, Regensdorf-Watt CH-8105, Švajčiarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka nie sú splnené aspoň dve z veľkostných podmienok uvedených v § 22 ods. 10 bodu a) zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

AE DOZORING, s. r. o., Somolického 1/B, 811 06 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	59	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	56
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. apríla 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Martin Bakoš , PhD.	Ing. Martin Bakoš , PhD.
Prokurista:	Mgr. Roman Belokur Ing. Ivan Brigant Ing. Jana Šoltéssová	Mgr. Roman Belokur Ing. Ivan Brigant Ing. Jana Šoltéssová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Amberg Engineering AG	19 917	60	60	0	0
Ing. Martin Bakoš , PhD.	13 278	40	40	0	0
Spolu	33 195	100	100	0	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína už v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2-4	Lineárna	25-50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	16,7-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

e) Zákazková výroba

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa používa rozpočtovanie zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. V priebehu zákazkovej výroby sa suma rozpočtovaných zmluvných nákladov a rozpočtovaných zmluvných výnosov prehodnocuje a upravuje na základe prehodnotenia budúcich udalostí a zníženia alebo odstránenia neistoty. Zmena rozpočtovaných zmluvných nákladov a rozpočtovaných zmluvných výnosov sa účtuje do nákladov alebo výnosov účtovného obdobia, v ktorom bola uskutočnená. Pri účtovaní podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby, pri ktorej sa stupeň dokončenia zákazkovej výroby zisťuje podľa nákladov skutočne vynaložených na zákazkovú výrobu, sa do výpočtu zahŕňajú len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci. Metóda stupňa dokončenia sa určuje ako zistenie stavu vykonanej práce na časovej báze a to v rozsahu odpracovaných a ukončených operácií.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody z nevyčerpaných dovoleniek, rezervy na odmeny a odvody z odmien, rezervy na nevyfakturované dodávky (audit, subdodávky, nájom) a rezervu na súdny spor.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy. Spoločnosť nemala v roku 2023 majetok prenajatý prostredníctvom operatívneho leasingu.

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných služieb a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

s) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	303 739	0	0	0	0	0	303 739
Prírastky	0	0	0	0	0	20 873	0	20 873
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	20 873	0	0	0	-20 873	0	0
Stav k 31.12.2023	0	324 612	0	0	0	0	0	324 612
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	244 929	0	0	0	0	0	244 929
Prírastky	0	28 900	0	0	0	0	0	28 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	273 829	0	0	0	0	0	273 829
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	58 810	0	0	0	0	0	58 810
Stav k 31.12.2023	0	50 783	0	0	0	0	0	50 783

V priebehu bežného a minulého účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	275 030	0	0	0	0	0	275 030
Prírastky	0	0	0	0	0	28 709	0	28 709
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	28 709	0	0	0	-28 709	0	0
Stav k 31.12.2022	0	303 739	0	0	0	0	0	303 739
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	206 316	0	0	0	0	0	206 316
Prírastky	0	38 613	0	0	0	0	0	38 613
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	244 929	0	0	0	0	0	244 929
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	68 714	0	0	0	0	0	68 714
Stav k 31.12.2022	0	58 810	0	0	0	0	0	58 810

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	516 208	881 828	704 677	0	0	0	0	0	2 102 713
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 146	0	14 146
Úbytky	0	0	11 025	0	0	0	0	0	11 025
Presuny	0	0	14 146	0	0	0	-14 146	0	0
Stav k 31.12.2023	516 208	881 828	707 798	0	0	0	0	0	2 105 834
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	697 872	468 730	0	0	0	0	0	1 166 602
Prírastky	0	44 092	74 550	0	0	0	0	0	118 642
Úbytky	0	0	11 025	0	0	0	0	0	11 025
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	741 964	532 255	0	0	0	0	0	1 274 219
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	516 208	183 956	235 947	0	0	0	0	0	936 111
Stav k 31.12.2023	516 208	139 864	175 543	0	0	0	0	0	831 615

V priebehu bežného a minulého účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	516 208	881 828	650 212	0	0	0	0	0	2 048 248
Prírastky	0	0	0	0	0	0	188 529	0	188 529
Úbytky	0	0	134 064	0	0	0	0	0	134 064
Presuny	0	0	188 529	0	0	0	-188 529	0	0
Stav k 31.12.2022	516 208	881 828	704 677	0	0	0	0	0	2 102 713
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	653 781	532 238	0	0	0	0	0	1 186 019
Prírastky	0	44 091	70556	0	0	0	0	0	114647
Úbytky	0	0	134064	0	0	0	0	0	134064
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	697 872	468 730	0	0	0	0	0	1 166 602
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	516 208	228 047	117 974	0	0	0	0	0	862 229
Stav k 31.12.2022	516 208	183 956		0	0	0	0	0	936 111

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 700 000	2 700 000

Záložné právo na dlhodobý hmotný majetok je zriadené v prospech Tatra banky .a.s. z titulu ručenia za kontokorentný úver.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnos ti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	160 965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 965
Prírastky	27 958	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 958
Úbytky	153 661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	153 661
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	35 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 262
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	160 965	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	160 965
Stav k 31.12.2022	35 262	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 262

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
AE DOZORING, s.r.o.	100%	100%	111 641	76 379	0	111 641
Podstatný vplyv						
SD-BELUŠA, s.r.o.	45%	45%	-18 561	-96	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	111 641

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
AE DOZORING, s.r.o.	100%	100%	35 262	27 958	0	35 262
Podstatný vplyv						
SD-BELUŠA, s.r.o.	45%	45%	-18 570	-90	0	0
Spolu	x	x	X	x	x	35 262

Ocenenie reálnou hodnotou a metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2023 oceniла reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
AE DOZORING, s.r.o.	111 641	35 262	+76 379	0	+76 379
SD-BELUŠA, s.r.o.	0	0	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	111 641	35 262	+76 379	0	+76 379
Spolu	111 641	35 262	+76 379	0	+76 379

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
AE DOZORING, s.r.o.	35 262	160 965	-125 707	0	-125 707
SD-BELUŠA, s.r.o.	0	0	0	0	0
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	35 262	160 965	-125 707	0	-125 707
Spolu	35 262	160 965	-125 707	0	-125 707

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 3.

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2023	2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	8 476 098	4 904 859
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-663 794	992 485
Hodnota zmluvných výnosov	7 812 304	5 897 344
Náklady na zákazkovú výrobu	7 620 467	5 962 934
Hrubý zisk / hrubá strata	191 837	-65 590

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2023 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2023	Sumár k 31.12.2022
Celková suma vynaložených nákladov	23 649 870	17 447 436
Celková suma vykázaných ziskov	1 752 398	1 884 193
Celková suma vykázaných strát	-1 440 863	-1 080 955
Spolu	23 961 405	18 250 674

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	46 015	4 605	0	0	50 620
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	46 015	4 605	0	0	50 620
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 015	4 605	0	0	50 620

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 800	26 215	0	0	46 015
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 800	26 215	0	0	46 015
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 800	26 215	0	0	46 015

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Ostatné dlhodobé pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti predstavuje zádržné za odovzdané diela k 31.12.2023 : 612 484 EUR (31.12.2022 : 76 252 EUR).

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 169 758	365 956	1 535 714
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	240 100	96 324	336 424
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	929 658	269 632	1 199 290
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 465 232	0	1 465 232
Čistá hodnota zákazky	1 317 103	0	1 317 103
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	116 811	0	116 811
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	31 318	0	31 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 634 990	365 956	3 000 946

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	721 296	198 394	919 690
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	192 208	0	192 208
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	529 088	198 394	727 482
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 262 072	0	2 262 072
Čistá hodnota zákazky	2 096 834	0	2 096 834
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	330	0	330
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	116 811	0	116 811
Daňové pohľadávky a dotácie	51 884	0	51 884
Iné pohľadávky	-3 787	0	-3 787
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 983 368	198 394	3 181 762

Informácie o záložnom práve, prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 535 714	919 691

Záložné právo na pohľadávky je zriadené v prospech Tatra banky .a.s. z titulu ručenia za kontokorentný úver.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	39 583	78 167
poistenie	10 005	47 169
bankové záruky	6 187	3 556
nájom	5 209	3 936
ostatné	18 182	23 506
Spolu	39 583	78 167

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 698	5 373
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 279	9 903
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 279	9 903
Čerpanie sociálneho fondu	10 355	5 578
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 622	9 698

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako 5 rokov	1-5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	227 110	0	0	227 110
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	100 596	0	0	100 596
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 622	0	0	10 622
Iné dlhodobé záväzky	0	89 974	0	0	89 974
Dlhodobé záväzky spolu	0	327 706	0	0	327 706
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	376 149	289 509	665 658
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	376 149	289 509	665 658
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	793 711	0	793 711
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	284 206	0	284 206
Záväzky voči zamestnancom	0	0	133 435	0	133 435
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	84 097	0	84 097
Daňové záväzky a dotácie	0	0	230 831	0	230 831
Iné záväzky	0	0	61 142	0	61 142
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 169 860	289 509	1 459 369

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako 5 rokov	1-5 rokov	do 1 roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	178 513	0	0	178 513
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	160 814	0	0	160 814
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 698	0	0	9 698
Iné dlhodobé závazky	0	151 116	0	0	151 116
Dlhodobé závazky spolu	0	339 327	0	0	339 327
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	670 270	106 405	776 675
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			0	18 280	18 280
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	670 270	88 125	758 395
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	487 527	0	487 527
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	232 312	0	232 312
Závazky voči zamestnancom	0	0	101 024	0	101 024
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	64 004	0	64 004
Daňové závazky a dotácie	0	0	28 977	0	28 977
Iné závazky	0	0	61 210	0	61 210
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 157 797	106 405	1 264 202

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2023					31.12.2023	
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	779 201	312 208	254 633	0	0	836 776	0
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>389 547</i>	<i>108 441</i>	<i>62 477</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>435 511</i>	<i>0</i>
rezerva na nevyfakt. dodávky zák. 132	327 070	0	0	0	0	327 070	0
rezerva na nevyčerp. dovol. a odvody z ND	62 477	108 441	62 477	0	0	108 441	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>389 654</i>	<i>203 767</i>	<i>192 156</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>401 265</i>	<i>0</i>
rezerva na odmeny 2016	200 000	0	0	0	0	200 000	0
rezerva na audit ÚZ	20 160	21 813	20 160	0	0	21 813	0
rezerva na nevyfakturované dodávky	12 550	1 000	12 550	0	0	1 000	0
Rezerva na odmeny 2021	86 018	0	86 018	0	0	0	0
Rezerva na odvody z odmien 2021	30 306	0	30 306	0	0	0	0
Rezerva na odmeny 2022	31 246	0	31 246	0	0	0	0
Rezerva na odvody z odmien 2022	9 374	0	9 374	0	0	0	0
Rezerva na odmeny 2023	0	137 271	0	0	0	137 271	0
Rezerva na odvody z odmien 2023	0	41 181	0	0	0	41 181	0
Rezerva na DzMV 2023	0	2 502	2 502	0	0	0	0
Rezervy spolu	779 201	312 208	254 633	0	0	836 776	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	884 982	135 807	241 588	0	779 201
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>390 385</i>	<i>62 477</i>	<i>63 315</i>	<i>0</i>	<i>389 547</i>
rezerva na nevyfakt. dodávky zák. 132	327 070	0	0	0	327 070
rezerva na nevyčerp. dovol. a odvody z ND	63 315	62 477	63 315	0	62 477
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>494 597</i>	<i>73 330</i>	<i>178 273</i>	<i>0</i>	<i>389 654</i>
rezerva na odmeny 2016	200 000	0	0	0	200 000
rezerva na audit ÚZ	5 400	20 160	5 400	0	20 160
rezerva na nevyfakturované dodávky	13 550	12 550	13 550	0	12 550
rezerva na odmeny 2021	212 036	0	126 018	0	86 018
rezerva na odvody z odmien 2021	63 611	0	33 305	0	30 306
rezerva na odvody z odmien 2022	0	31 246	0	0	31 246
rezerva na odmeny 2022	0	9 374	0	0	9 374
Rezervy spolu	884 982	135 807	241 588	0	779 201

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá žiadne bankové úvery.

Prehľad bankových úverov za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	8 565
Splátkový úver Tatra banka	EUR	1,5	28.02.2022	0	8 565	0	8 565
Spolu						0	8 565

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						89 974	151 116
Pôžičky na autá	EUR			89 974	151 116	89 974	151 116
Krátkodobé pôžičky, z toho:						61 142	61 210
Pôžičky na autá	EUR			61 142	61 210	61 142	61 210
Spolu						151 116	212 326

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 818 804	5 903 844
Tržby z predaja služieb	6 500	6 500
Výnosy zo zákazky	7 812 304	5 897 344
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	26 134	67 283
Čistý obrat celkom	7 844 938	5 971 127

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Stavebný dozor		Projekčná činnosť		Organizačno-technická podpora		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	897 476	1 028 672	6 848 064	4 866 213	1 500	1 500	7 747 040	5 895 911
Česká republika	0	0	10 188	2 259	0	0	10 188	2 733
Nemecko	0	0	56 576	0	0	0	56 576	0
Arménsko	0	0	0	200	0	0	0	200
Švajčiarsko	0	0	0	0	5 000	5 000	5 000	5 000
Spolu	897 476	1 028 672	6 914 828	4 868 672	6 500	6 500	7 818 804	5 903 844

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 134	67 283
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 350	21 550
Poistné plnenia	12 284	9 306
Odpis záväzkov	0	18 083
Vyúčtovanie súkromných PHM	5 306	5 107
Ostatné prevádzkové výnosy	1 792	1 771
Refakturácia poistného – projekt Rázsochy	0	11 466
Dotácie na el. energiu	3 402	0
Finančné výnosy, z toho:	588	155 400
Kurzové zisky, z toho:	-983	1 739
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-983	1 739
Ostatné významné položky finančných výnosov:	1 571	153 661

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 377 464	3 263 416
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 189</i>	<i>20 430</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 189	20 430
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 355 275</i>	<i>3 242 986</i>
Nájomné	89 132	81 056
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	27 000	27 145
Náklady na inzerciu, reklamu	20 042	43 215
Náklady na telekomunikačné služby	20 539	19 626
Poplatky platené skupine	37 066	35 995
Subdodávky	3 696 554	2 723 054
Vedenie účtovníctva	35 062	38 499
Náklady na NM do 2.400 EUR	132 136	87 337
Konferencie, školenia, vzdelávanie	9 885	7 228
Tlač, kopírovanie	1 815	704
Opravy a udržiavanie	46 686	28 464
Cestovné	149 373	58 592
Reprezentačné	7 920	8 659
Prenájom HW	19 155	22 272
Ostatné	62 910	61 140
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	180 782	203 393
Zmluvné a ostatné pokuty	811	1 219
Poistenie	166 364	76 206
Odpis pohľadávok	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 605	26 215
Tvorba a rozpustenie rezervy na stratové zákazky	1 899	93 778
Ostatné	7 103	5 975
Finančné náklady, z toho:	39 073	23 200
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 059</i>	<i>49</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 059	49
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>36 014</i>	<i>23 151</i>
Debetné úroky	19 903	5 571
Ostatné finančné náklady	16 111	17 580

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2022
Osobné náklady, z toho:	2 706 923	2 254 566
Mzdy	1 977 114	1 640 460
Sociálne a zdravotné poistenie	665 672	559 866
Sociálne zabezpečenie	64 137	54 240

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	176 364	0	22 045	198 409
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	18 508	0	-18 508	0
Rezervy	983 024	0	13 511	996 535
Závazky	145	0	2 197	2 342
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-2 652	-76 380	-4 517	-83 549
Celkom	1 175 389	-76 380	14 728	786 667
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	246 832	-16 040	3 093	233 885
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	246 832	-16 040	3 093	233 885
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	246 832	-16 040	3 093	233 885

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-22 050	-6 011

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2023 Daň	Daň v %	Základ dane	2022 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	213 094			48 655		
teoretická daň		44 750	21		10 218	21
Daňovo neuznané náklady	13 179	2 768		10 566	2 219	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 571	-330		-153 661	-32 269	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-3 281	-689		-116 886	-24 546	
Spolu		46 499	28		-44 378	28
Splatná daň z príjmov		49 592	14		87	14
Odložená daň z príjmov		-3 093	14		-44 465	14
Celková daň z príjmov		46 499	28		-44 378	28

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Z ručenia bankovými zárukami	1 033 785	992 625

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nemá skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	37 066	35 740
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	5 000
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	878 996	682 309
Nákup služieb	Kľúčový manažment	15 600	15 600

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohl. z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	331 424	187 208
Pohl. z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 000	5 000
Ostatné pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	116 811	116 811
Závazok voči spoločníkom a združeniu	Závazok voči spoločníkom	284 206	232 312
Závazky z obchodného styku	Závazok voči účtovnej jednotke vykonávajúcej rozhodujúci vplyv	0	18 280

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

Spoločnosť neuvádza informácie o výške priznaných odmien členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie a poskytnutých pôžičkách členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti, pretože by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného a iného orgánu spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	33 195	0	0	0	33 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	19 236	60 340	0	0	79 576
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 271 012	0	0	41 139	2 312 151
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93 033	166 595	51 894	-41 139	166 595
Vlastné imanie spolu	2 419 795	226 935	51 894	0	2 594 836

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	33 195	0	0	0	33 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	118 542	26 398	125 703	0	19 236
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 366 120	0	200 000	104 892	2 271 012
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	237 205	93 033	132 312	-104 892	93 033
Vlastné imanie spolu	2 758 380	119 431	458 017	0	2 419 795

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania

V priebehu účtovného obdobia nebol zisk a ani strata účtované priamo na účty VI.

3. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	60 339	-99 306
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	76 379	-125 704
<i>Precenenie podielových cenných papierov pri prepočte odloženej dane</i>	-16 040	26 398
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	60 339	-99 306

4. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 93 033 EUR bol rozdelený nasledovne:

Suma 51 894 EUR sa preúčtovala na účet 364 Závazky voči spoločníkom pri rozdeľovaní zisku a suma 41 139 EUR sa preúčtovala na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	213 094	48 655
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	147 542	153 259
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 605	26 215
Zmena stavu rezerv	57 575	-105 781
Úrokové náklady (netto)	19 904	5 571
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 350	-21 550
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-153 661
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	439 799	-47 292
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-368 511	-717 101
Úbytok (prírastok) zásob	-92	-117
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	83 931	378 000
Prevádzkové peňažné toky	153 127	-386 510
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	153 127	-386 510
Zaplatené úroky	-19 904	-5 572
Zaplatená daň z príjmov	49 080	-34 239
Vyplatené dividendy	-51 894	-151 465
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	184 603	-577 786
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-35 018	-217 237
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 350	21 550
Prijaté dividendy	0	110 469
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-31 668	-85 218
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-8 565
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-8 565
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	152 934	-671 569
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	224 207	895 776
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	377 141	224 207