

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sereď

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.25277/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

Spoločnosť NMH, s. r. o. bola založená v roku 2010 v Sereďi ako výrobný podnik. NMH je členom skupiny Heilig Group, ktorá bola založená v roku 1978. Spoločnosť NMH s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu krátko, skupina Heilig Group má desiatky rokov skúseností v oblasti nakladania s odpadom, recyklácie, prepravy nadrozmerneho sypkého materiálu a spracovania dreva. Zameriava sa najmä na produkciu pre dcérske spoločnosti skupiny. Hlavné produkty predstavujú:

- Dopravníky
- Výroba časti strojov a celých technologických celkov a strojov z nerezovej ocele (vzduchový triedič, vzduchový separátor, triediaci bubon, rotačný vibračný triedič, separačná nádrž, iné)
- Výroba zariadení pre prepravu nadrozmerneho alebo sypkého materiálu (diaľkové dopravníky, reťazové dopravníky, závitkové dopravníky)
- Výroba strojov a zariadení na triedenie odpadov, recyklačné linky
- Výroba strojov na spracovanie dreva (frézovacie stroje, profilovacie stroje, horizontálne triediče, iné)
- Výroba výmenníkov tepla
- Iné

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 23. august 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 celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	61
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. august 2023 spoločnosť BPS Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. december 2023.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Konateľ: Maria Agatha Bernadette Heilig

Spoločník Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Heilig Industrial Solutions B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

V priebehu roka 2023 nenastali zmeny v orgánoch a ani v spoločníkoch Spoločnosti.

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 používa, 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 nezaraďuje 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	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

c) 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 A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

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

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.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2023 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odchodné.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníč, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía 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 banku 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazá dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

r) 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.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
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	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	57 329	0	0	0	0	0	57 329
Prírastky	0	1 540	0	0	0	0	0	1 540
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	58 869	0	0	0	0	0	58 869
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	2 627	0	0	0	0	0	2 627
Stav k 31.12.2022	0	1 087	0	0	0	0	0	1 087

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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 1.1.2023	0	0	1 797 992	0	0	0	2 280	0	1 800 272
Prírastky	0	0	18 778	0	0	0	34 487	1 142	54 407
Úbytky	0	0	0	0	0	0	18 778	0	18 778
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	1 816 770	0	0	0	17 989	1 142	1 835 901
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	0	630 044	0	0	0	0	0	630 044
Prírastky	0	0	193 759	0	0	0	0	0	193 759
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	823 803	0	0	0	0	0	823 803
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	0	0	1 167 948	0	0	0	2 280	0	1 170 228
Stav k 31.12.2023	0	0	992 967	0	0	0	17 989	1 142	1 012 098

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	0	0	539 402	0	0	0	7 580	840 000	1 386 982
Prírastky	0	0	413 290	0	0	0	0	0	413 290
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	845 300	0	0	0	-5 300	-840 000	0
Stav k 31.12.2022	0	0	1 797 992	0	0	0	2 280	0	1 800 272
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	489 165	0	0	0	0	0	489 165
Prírastky	0	0	140 879	0	0	0	0	0	140 879
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	630 044	0	0	0	0	0	630 044
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	0	0	50 237	0	0	0	7 580	840 000	897 817
Stav k 31.12.2022	0	0	1 167 948	0	0	0	2 280	0	1 170 228

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu na životnom prostredí	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		3 854 938
Výrobné stroje a zariadenia	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		800 000
Výrobné stroje a zariadenia, vybavenie	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		800 000 – stroje 2 000 000 - zásoby
Zariadenie, vybavenie, nábytok	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		160 000
Vybavenie administratívy	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		55 000
Laser Taurus	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		1 200 000
Povinné zmluvné poistenie VZV - 5x	Vecná škoda a ušlý zisk		1 050 000
Povinné zmluvné poistenie VZV - 5x	Smrť		5 240 000
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	Náhrady spoločnosti, zachovanie dobrého mena		1 000 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	Škoda spôsobená prevádzkovou činnosťou alebo, vadným výrobkom	500 000	
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	Náhrady spoločnosti, zachovanie dobrého mena	Meijers insurance brokers	10 000 000

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	306 796	195 470	0	0	502 266
Výrobky	19 239	110 897	0	0	130 136
Zásoby spolu	326 035	306 367	0	0	632 402

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti nie je vedené žiadne záložné právo.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	278 000	28 796	0	0	306 796
Výrobky	19 239	0	0	0	19 239
Zásoby spolu	297 239	28 796	0	0	326 035

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2023
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	8 850 382

Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie – metóda stupňa dokončenia v závislosti od pôvodného a revidovaného rozpočtu ku koncu roka.

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	5 658 965	4 230 695
Celková suma vykázaných ziskov	126 134	246 940
Celková suma vykázaných strát	-95 647	-45 652
Spolu	5 689 452	4 431 983

Hodnota položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma prijatých preddavkov	3 232 895	2 696 831
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP zvýšenie	Zúčtovanie OP použitie	Zúčtovanie OP zrušenie	Stav k 31.12.2023
ohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	65 972	0	0	0	65 972
Pohľadávky spolu	65 972	0	0	0	65 972

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	717 578	467 342	1 184 920
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	631 943	184 949	816 892
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	85 635	282 393	368 028
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 446 695	0	4 446 695
Čistá hodnota neukončenej zákazky	4 277 055	0	4 277 055
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	160 470	0	160 470
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 170	0	9 170
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 164 273	467 342	5 631 615

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:	390 062	973 307	1 363 369
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	347 001	746 965	1 093 966
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 061	226 342	269 403
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 408 099	0	3 408 099
Čistá hodnota neukončenej zákazky	3 196 298	0	3 196 298
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	202 384	0	202 384
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 417	0	9 417
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 798 161	973 307	4 771 468

Na pohľadávky nie je vedené žiadne záložné právo.

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 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Finančné účty Spoločnosti tvorí pokladnica a bankový účet.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	57 309	29 781
Poistenie	7 073	10 873
IT softvér, údržba, poradenstvo	50 029	18 747
Ostatné	207	161
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 550	12 000
Refakturácia nákladov	33 550	12 000
Ostatné	0	0
Spolu	90 859	41 781

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	13 952	12 892
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 962	7 208
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 914	20 100
Čerpanie sociálneho fondu	6 357	6 148
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 557	13 952

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 035 339	608 114	4 643 453
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 320 869	567 475	3 888 344
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	714 470	40 639	755 109
Ostatné záväzky, z toho:	0	784 085	496 455	0	1 280 540
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	120 979	0	120 979
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 214	0	80 214
Zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 557	0	0	16 557
Daňové záväzky a dotácie	0	0	130 580	0	130 580
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	767 528	164 682	0	932 210
Závazky spolu	0	784 085	4 531 794	608 114	5 923 993

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 päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 732 549	61 141	3 793 690
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 748 613	13 579	2 762 192
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	983 936	47 562	1 031 498
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	946 162	393 751	0	1 339 913
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	92 266	0	92 266
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 743	0	60 743
Zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 952	0	0	13 952
Daňové záväzky a dotácie	0	0	80 460	0	80 460
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	932 210	160 282	0	1 092 492
Závazky spolu	0	946 162	4 126 301	61 141	5 133 604

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 254	0	0	1 254
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	1 254	0	0	1 254
Krátkodobé rezervy, z toho:	71 354			0	86 981
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	66 054	80 431	66 054	0	80 431
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	66 054	80 431	66 054	0	80 431
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 300	6 550	5 300		6 550
Audit	3 850	3 850	3 850	0	3 850
Daňové poradenstvo	1 450	2 700	1 450	0	2 700
Rezervy spolu	71 354	73 004	62 427	0	88 235

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2022	Tvorba			31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	60 677	73 004	62 427	0	71 353	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	58 497	66 054	58 497	0	66 054	
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	58 497	66 054	58 497	0	66 054	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 280	6 950	3 930		5 300	
Audit	980	5 500	2 630	0	3 850	
Daňové poradenstvo	1 300	1 450	1 300	0	1 450	
Rezervy spolu	60 777	73 004	62 427	0	71 353	

Spoločnosť predpokladá použiť rezervy v roku 2024.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			0	0
-			0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			0	283 860
VUB a.s. - kontokorentný úver	1MEURIBOR + 1,65	28.9.2023	0	283 428
Iné (International Credit Services BV)		-	1 636	432
Spolu			1 636	283 860

Kontokorentný bankový úver Spoločnosti bol zabezpečený do 30. septembra 2023 nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby spoločnosti
- záložné právo na pohľadávky spoločnosti
- blankozmenka vystavená spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke
- v prospech banky poskytujúcej úver spoločnosti bolo tiež poskytnuté ručenie za splatenie kontokorentného úveru spriaznenou stranou – NM Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

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:	11 800 297	10 604 897
Tržby za vlastné výrobky	1 050 858	433 341
Tržby z predaja služieb	1 710 985	599 063
Tržby za tovar	188 071	247 477
Výnosy zo zákazky	8 850 382	9 325 016
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	167 064	204 919
Čistý obrat celkom	11 967 361	10 809 817

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	Zákazková výroba a vlastné výroby		Služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	781 653	682 336	106 321	69 643	876	9 640	888 850	761 619
Spriaznené spoločnosti	9 072 796	8 069 289	1 603 614	529 420	187 195	237 837	10 863 605	8 836 546
Zahraničie – ostatní	46 791	1 006 732	1 050	0	0	0	47 841	1 006 732
Spolu	9 901 240	9 758 357	1 710 985	599 063	188 071	247 477	11 800 296	10 604 897

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	198 820	217 909	27 204	-19 089	190 705
Výrobky	107 780	230 227	205 509	-122 447	24 718
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	306 600	448 136	232 713	-141 536	215 423
Iné	x	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-141 536	215 423

4. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	167 064	204 919
Predaj materiálu	0	0
Prebytky zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Refakturácia	63 891	145 659
Predaj šrotu	76 509	46 822
Očakávané náhrady poistných udaostí	21 550	0
Štátny príspevok na energie	3 906	11 303
Ostatné	1 208	1 135
Finančné výnosy, z toho:	27	960
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	27	960
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 146 618	2 561 845
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	5 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	2 700	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 138 418</i>	<i>2 556 345</i>
Doprava	295 986	221 559
Nájomné	324 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	15 670	6 627
Náklady na inzerciu, reklamu	18 066	2 478
Náklady na IT	27 969	21 301
Náklady na telekomunikačné služby a administratívu	68 533	59 745
Poplatky platené Skupine	264 000	210 000
Služby personálnych agentúr	26 690	6 457
Opravy a udržiavanie	12 200	9 546
Nájom zariadení vo výrobe	65 430	75 300
Projekty	1 006 859	851 518
Iné služby vo výrobe	799 394	666 173
Cestovné	96 745	42 706
Reprezentačné	37 563	28 646
Ostatné prenájmy	53 361	45 072
Ostatné	25 952	9 217
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	108 332	98 104
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	11 281	948
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Poistenie	43 315	43 088
Strata zo zákazkovej výroby	49 995	35 669
Ostatné	3 741	18 399
Finančné náklady, z toho:	42 220	33 475
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>427</i>	<i>112</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>41 793</i>	<i>33 363</i>
Bankové úroky	39 374	29 653
Ostatné finančné náklady	2 419	3 709

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 470 222	1 935 482
Mzdové náklady	1 749 721	1 378 198
Sociálne a zdravotné poistenie	641 026	482 458
Sociálne zabezpečenie	79 475	65 275
Ostatné mzdové náklady	1 236	9 551

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-17 945	0	-28 910	-46 855
Zásoby	326 035	0	306 367	632 402
Pohľadávky	5 365	0	0	5 365
Rezervy	5 300	0	1 250	6 550
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Strata zo zákazkovej výroby	28 701	0	66 946	95 647
Ostatné - služby po zaplatení	4 968	0	103 305	108 273
Celkom	352 424	0	448 958	801 382
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%		21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	74 009	0	94 281	168 290
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	74 009	0	94 281	168 290
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	74 009	0	94 281	168 290
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	235 196	49 391	21	396 311	83 225	21
Daňovo neuznané náklady	73 564	15 448	21	35 842	7 527	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Využitie daňovej straty	0	0	21	-70 863	-14 882	21
Rozdiel medzi prechodne pripočítateľnými a prechodne odpočítateľnými položkami	448 640	94 215	21	-6 398	-1 343	21
Využitie daňových odpočtov a daňových nárokov	0	0		0	0	
Spolu	757 401	159 054	21	354 892	74 527	21
Splatná daň z príjmov		159 054			74 527	
Odložená daň z príjmov		-94 281			16 225	
Celková daň z príjmov		64 773	27		90 752	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Podmienеныm majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neviduje podmienены majetok.

2. Podmienené záväzky

Podmienеныm 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.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá špecifických finančných povinností, ktoré by sa mali zverejniť v poznámkach k účtovnej závierke.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2023	2022
Výrobná hala a kancelárske priestory	324 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	65 430	75 300

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 si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznené osoby	2023	2022
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 086 246	241 471
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	7 217 593	8 307 126
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	648 447	555 583
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 603 614	529 420
Ostatné nákupy	Ostatné spriaznené strany	66 839	2 280
Iné predaje	Ostatné spriaznené strany	63 891	145 604
	Spriaznené osoby	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	655 449	65 361
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 116 892	1 093 966
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany	3 232 895	2 653 999
Zákazková výroba – otvorené projekty	Ostatné spriaznené strany on going costs	5 658 965	4 359 326

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

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov 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. PREHĽAD 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	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 482 875	0	0	305 559	1 788 434
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 559	170 423	0	-305 559	170 423
Vlastné imanie spolu	1 793 934	17017023	0	0	1 964 357

Položka vlastného imania	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 381 608	0	0	101 267	1 482 875
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 267	305 559	0	-101 267	305 559
Vlastné imanie spolu	1 488 375	305 559	0	0	1 793 934

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 305 559 EUR bola preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie výsledku hospodárenia za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie výsledku hospodárenia 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	235 196	396 311
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	194 480	142 419
Odpis zásob	0	0
Prebytok zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	35 668
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	317 917	28 796
Zmena stavu rezerv	15 627	10 577
Úrokové náklady (netto)	27 636	29 653
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	790 856	643 424
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 017 964	-533 311
Úbytok (prírastok) zásob	-145 504	-521 886
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 014 013	1 072 282
Iné		0
Prevádzkové peňažné toky	641 401	660 509
Zaplatené úroky	-27 636	-29 653
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-113 656	-780
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	500 109	761 620
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Nákup dlhodobého majetku	-35 630	-53 289
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-35 630	-53 289
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-282 224	-467 998
Prijmy / splátky finančných lízingov	-159 027	-107 508
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-441 251	-575 506
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 176	1 281
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	23 228	895
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	25 404	2 176

