

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2023

spoločnosti

HOLLEN s.r.o.

IČO: 35 804 505

**Kosatcová 24/A
841 07 Bratislava**

www.mandat.sk

MANDAT AUDIT, s.r.o., Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovenská republika

TEL: 00421 2 571 042 11

FAX: 00421 2 571 042 99

EMAIL: office@mandat.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242
MANDAT AUDIT, s.r.o. is a member of HLB International, the global advisory and accounting network

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníkov a štatutárnemu orgánu spoločnosti HOLLEN s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HOLLEN s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 14. marca 2024

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Dubai
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 1090

M. Dubai



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 8 1 8 1 3 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 5 8 0 4 5 0 5 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 7 1 . 2 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HOLLEN s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KOSATCOVÁ

Číslo

2 4 / A

PSČ

Obec

8 4 1 0 7 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l S r

o , v l o ž k a 2 3 3 0 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 / 6 4 5 3 8 6 6 4

E-mailová adresa

M A R T I N A . M O Z O V A @ H O L L E N . S K

Zostavená dňa:

1 4 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účtovné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 1 5 4 5 8 5 | 1 5 4 5 8 5 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 9 0 7 2 2 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 4 9 8 3 7 1 4 0 | 4 9 8 3 7 1 4 | 4 8 2 2 7 8 2 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 4 9 8 3 7 1 4 | 4 9 8 3 7 1 4 | 4 8 2 2 7 8 2 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



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



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | | 2 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 5 6 4 1 4 8 9 | 5 5 3 9 0 6 2 | |
| | | | 1 0 2 4 2 7 | | 4 0 2 0 1 0 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 7 1 9 9 3 | 7 1 9 9 3 | |
| | | | | | 2 1 0 5 5 2 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | |
| | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 1 0 9 4 | 1 1 0 9 4 | |
| | | | | | 2 9 3 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| | | | | | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |
| | | | | | |



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

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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 3 8 4 7 5 8 3 | 3 7 7 2 5 8 6 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 3 8 4 7 5 8 3 | 3 7 7 2 5 8 6 |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 6 6 4 7 3 7 9 | 7 9 7 2 0 7 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 6 6 4 7 3 7 9 | 7 9 7 2 0 7 0 |
| 2. | Neuhrazená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 1 2 0 1 4 5 2 | 8 1 9 1 2 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 9 4 3 6 7 5 | 2 4 8 5 6 1 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 0 2 5 0 0 6 | 1 0 1 2 9 4 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 2 3 1 | 1 0 1 1 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 1 0 2 2 7 7 5 | 1 0 0 2 8 3 9 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 0 | 4 5 0 8 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | 4 5 0 8 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 7 6 0 2 0 8 | 1 3 4 0 9 5 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 2 3 2 3 5 | 7 1 4 6 2 0 |
| - 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 0 1 3 1 | 3 6 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 9 9 3 1 0 4 | 7 1 4 2 6 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 1 0 1 7 2 | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 7 6 5 2 1 | 2 2 0 3 2 3 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 5 8 6 2 1 | 1 2 6 7 6 2 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 8 5 9 1 1 | 2 7 1 7 5 7 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 5 7 4 8 | 7 4 9 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 5 8 4 6 1 | 1 2 7 2 1 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 1 4 4 0 9 7 | 1 2 0 1 1 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 4 3 6 4 | 7 1 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 8 3 6 4 | 5 1 0 2 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 6 1 7 | 1 9 6 7 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 7 7 4 7 | 3 1 3 5 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 9 5 4 7 2 0 0 | 1 4 7 4 1 1 0 2 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 9 7 4 5 4 7 6 | 1 4 9 8 3 9 9 9 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 2 4 8 4 | 1 5 2 1 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 9 8 5 7 | 4 3 0 5 9 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 9 5 1 4 8 5 9 | 1 4 6 9 6 5 2 2 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 2 2 3 6 | - 5 6 5 9 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 3 9 0 2 9 | 4 0 0 4 4 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 6 0 7 3 | 4 9 9 9 7 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 3 0 9 3 8 | 1 5 8 5 1 5 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 8 3 3 1 5 0 9 | 1 3 9 9 5 9 0 7 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 6 1 4 1 | 1 4 4 9 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 8 7 1 3 2 4 | 8 0 4 9 5 8 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 2 2 5 | 2 4 1 1 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 1 9 5 7 4 1 6 | 8 8 7 8 3 2 9 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 4 9 1 0 8 0 1 | 3 7 6 3 4 3 3 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 4 7 1 6 1 2 | 2 6 6 5 6 8 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 2 4 0 0 | 2 4 0 0 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 2 0 4 8 3 3 | 9 2 3 7 9 3 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 3 1 9 5 6 | 1 7 1 5 5 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 6 4 8 3 | 1 4 7 2 9 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 4 5 0 3 8 | 2 2 0 5 7 2 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 4 5 0 3 8 | 2 2 0 5 7 2 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 7 6 5 6 | 4 0 5 5 1 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 3 6 8 4 | 6 1 6 7 6 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 7 3 1 9 1 | 2 0 7 7 9 9 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 4 1 3 9 6 7 | 9 8 8 0 9 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 1 8 4 7 3 | 5 3 7 5 1 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 7 3 1 0 1 | 5 3 0 9 7 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 7 3 1 0 1 | 5 3 0 9 7 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 4 5 3 5 8 | 5 5 2 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 3 4 7 5 | 5 5 2 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 3 1 8 8 3 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 | 1 0 2 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 1 3 | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 8 1 8 6 | 6 8 2 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 9 4 7 | 2 1 7 9 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 2 3 9 | 4 6 4 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 1 1 0 2 8 7 | 4 6 9 2 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 5 2 4 2 5 4 | 1 0 3 5 0 2 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 2 2 8 0 2 | 2 1 5 9 0 1 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 2 2 8 0 2 | 2 1 5 9 0 1 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 2 0 1 4 5 2 | 8 1 9 1 2 0 |

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka HOLLEN s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Bratislave. Založená bola dňa 10.01.2001 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 29.01.2001. IČO 35804505. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, zložka 23309/B.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Údržba a oprava mechanických častí strojov, prístrojov a zariadení,
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
- Mechanické triedenie súčiastok, častí strojov a zariadení,
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel,
- Opravy karosérií,
- Prenájom strojov, priemyselného a spotrebného tovaru,
- Ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál určených na priamu spotrebu.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komandítnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 28.06.2023.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú závierku.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosti sa netýka.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

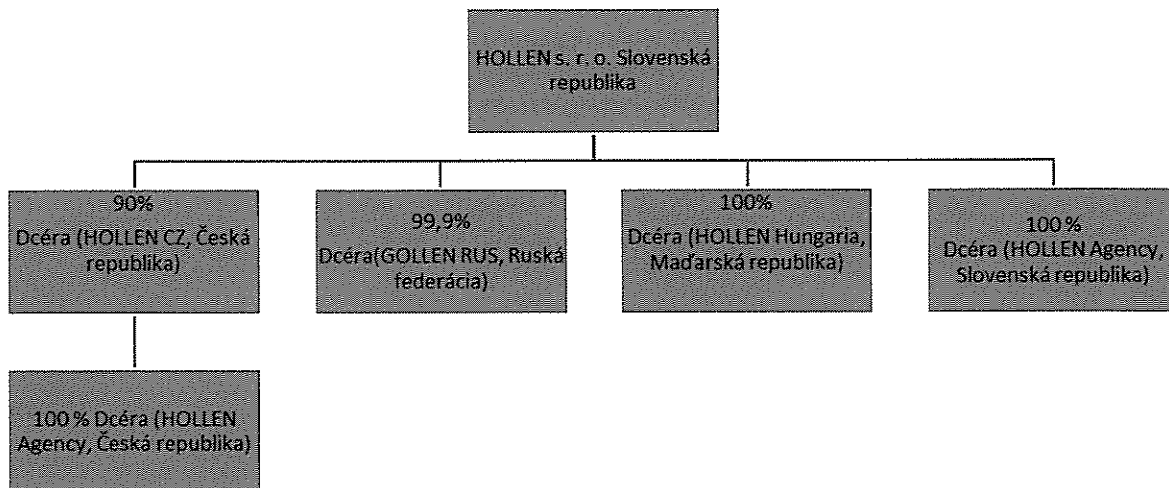
Spoločnosti sa netýka.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve.

Štruktúra skupiny:



6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 129 | 104 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 126 | 103 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 11 | 11 |

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023. Toto posúdenie zahŕňalo náš najlepší odhad zhodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho poklesu cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzení, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov. Dospeli sme k názoru, že dopady súčasnej geopolitickej situácie nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
9. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo prediť,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Spoločnosť zatiaľ nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, montáž, províziu, zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok, ktorý nadobudla od fyzickej osoby darom v roku 2014. Darovaný majetok sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, znížená o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V prípade pochybných, nevyhľadateľných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov. Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

n) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

o) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

p) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

r) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

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 ľarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

s) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

t) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

v) Odložené dane

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

w) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

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

x) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenájanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

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 odpisovacej 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 farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

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

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

y) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom.
Spoločnosť sa netýka.

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

z) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

aa) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosť sa netýka.

bb) Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

cc) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

dd) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z. .z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| Názov majetku | Doba používania | Metóda odpisovania |
|---------------|-----------------|--------------------|
| Softvér | 5 | Lineárna |

Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

| Názov majetku | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 - 8 | Lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 - 6 | Lineárna |
| Stavby | 20 - 40 | Lineárna |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Spoločnosť k 31.12.2023 netvorila opravnú položku k obstarávaným nehmotným investíciám. OP k 31.12.2023 ostáva vo výške 24 327 EUR.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť znížila opravnú položku k zásobám o sumu vo výške 1 787 EUR. Konečná výška OP k 31.12.2023 je vo výške 6 715 EUR.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

| Kritéria | Opravná položka v % |
|--------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100 |
| Pochybné a sporné pohľadávky | 100 |
| V konkurze | 100 |

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosť získala dotáciu zo ZAP na zakúpený elektromobil v celkovej výške 5.000 EUR, vyplatený v troch splátkach, z ktorých prvá splátka bola realizovaná v roku 2018. V roku 2022 spoločnosť dostala dotáciu od svojho zákazníka na inštaláciu antikolízneho systému do vysokozdvížneho vozíka v celkovej sume 1.577,87 EUR.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

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

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i> |
|---|---|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i> | <i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i> |
|---|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

c) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------|----------------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------------|
| | <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 123 424 | | | | 24 327 | | 147 751 |
| Prírastky | | 23 920 | | | | | 23 920 | | 47 840 |
| Úbytky | | | | | | | 23 920 | | 23 920 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 147 344 | | | | 24 327 | | 171 671 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 60 267 | | | | | | 60 267 |
| Prírastky | | | 26 948 | | | | | | 26 948 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 87 215 | | | | | | 87 215 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 24 327 | | 24 327 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 24 327 | | 24 327 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 63 157 | | | | | | 63 157 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 60 129 | | | | | | 60 129 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|---|----------------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|----------|----------|
| | <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> | <i>l</i> |
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 95 722 | | | | 24 327 | | 120 049 | | |
| Prírastky | | 27 702 | | | | 27 702 | | 55 404 | | |
| Úbytky | | | | | | 27 702 | | 27 702 | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 123 424 | | | | 24 327 | | 147 751 | | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 41 488 | | | | | | 41 488 | | |
| Prírastky | | 18 779 | | | | | | 18 779 | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 60 267 | | | | | | 60 267 | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | 24 327 | | 24 327 | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | 24 327 | | 24 327 | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 54 234 | | | | | | 54 234 | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 63 157 | | | | | | 63 157 | | |

Poznámky k 31.12.2023

DIČ

2 0 2 0 2 8 1 8 1 3

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|---|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 411 156 | 1 664 755 | 1 438 898 | | | | 90 722 | | 3 605 531 | |
| Prírastky | | 4 513 | 165 141 | | | | 236 926 | | 406 580 | |
| Úbytky | | | 29 940 | | | | 173 063 | | 203 003 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 411 156 | 1 669 268 | 1 574 099 | | | | 154 585 | | 3 809 108 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 311 555 | 1 038 208 | | | | | | 1 349 763 | |
| Prírastky | | 79 125 | 138 963 | | | | | | 218 088 | |
| Úbytky | | | 29 940 | | | | | | 29 940 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 390 680 | 1 147 231 | | | | | | 1 537 911 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 411 156 | 1 353 200 | 400 690 | | | | 90 722 | | 2 255 768 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 411 156 | 1 278 588 | 426 868 | | | | 154 585 | | 2 271 197 | |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|--|------------------|--|--|--------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------------|--|
| | Pozemky b | Stavby c | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d | Pestovateľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Ostatný DHM g | Obstarávaný DHM h | Poskytnuté preddavky na DHM i | Spolu j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 411 156 | 1 474 187 | 1 264 817 | | | | 160 082 | | 3 310 242 | |
| Prírastky | | 190 568 | 202 588 | | | | 323 797 | | 716 953 | |
| Úbytky | | | 28 507 | | | | 393 157 | | 421 664 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 411 156 | 1 664 755 | 1 438 898 | | | | 90 722 | | 3 605 531 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 234 146 | 924 277 | | | | | | 1 158 423 | |
| Prírastky | | 77 409 | 142 438 | | | | | | 219 847 | |
| Úbytky | | | 28 507 | | | | | | 28 507 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 311 555 | 1 038 208 | | | | | | 1 349 763 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 411 156 | 1 240 041 | 340 540 | | | | 160 082 | | 2 151 819 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 411 156 | 1 353 200 | 400 690 | | | | 90 722 | | 2 255 768 | |

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 13 a 14.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|---|--|--|------------------------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % <i>b</i> | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % <i>c</i> | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM <i>d</i> | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM <i>e</i> | Účtovná hodnota DFM <i>f</i> |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| HOLLEN CZ | 90 | 90 | 5 343 222 | 335 908 | 4 808 899 |
| GOLLEN RUS | 99,9 | 99,9 | -20 742 | - 30 569 | 0 |
| HOLLEN Hungária | 100 | 100 | 120 439 | 624 | 120 439 |
| HOLLEN Agency | 100 | 100 | 54 376 | - 21 207 | 54 376 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | 4 983 714 |

c) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dlhodobý finančný majetok bol k 31.12.2023 precenený na reálnu hodnotu metódou vlastného imania. Precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach zvýšilo hodnotu podielov účtovaných v spoločnosti o 94 932,90 EUR.

d) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

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

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | Spolu |
|---|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|----------|----------|-----------|
| | <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> | <i>j</i> | |
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 822 782 | | | | | | | | | | 4 822 782 |
| Prírastky | 254 682 | | | | | | | | | | 254 682 |
| Úbytky | 93 750 | | | | | | | | | | 93 750 |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 983 714 | | | | | | | | | | 4 983 714 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 822 782 | | | | | | | | | | 4 822 782 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 983 714 | | | | | | | | | | 4 983 714 |

V roku 2022 spoločnosť nedopatrením nevykázala zvýšenie podielov v dcérskej spoločnosti HOLLEN Agency vo výške 21.000 EUR. Navýšenie podielov bolo účtované v rámci bežného účtovného obdobia vo výške 21.000 EUR.

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------------------------------|----------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|------------------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsol. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 708 906 | | | | | | | | | 4 708 906 |
| Prírastky | 83 866 | | | | | | | | | 83 866 |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 822 782 | | | | | | | | | 4 822 792 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 708 906 | | | | | | | | | 4 708 906 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 822 782 | | | | | | | | | 4 822 792 |

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Spoločnosť znížila opravnú položku k nedokončenej výrobe v aktuálnom období, pričom konečná výška k 31.12.2023 predstavuje sumu 4.530 EUR. Spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k materiálu v aktuálnom období, pričom konečná výška k 31.12.2023 predstavuje sumu 2.186 EUR. Oproti roku 2022 išlo o zníženie opravnej položky o 225 EUR.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

1.5 ÚDAJE O POHLADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

| Pohľadávky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|-----------------------|---|--|--|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Tvorba OP <i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku | 78 164 | 102 427 | 70 838 | 7 326 | 102 427 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 214 548 | 122 217 | 130 123 | 84 425 | 122 217 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 292 712 | 224 644 | 200 961 | 91 751 | 224 644 |

Spoločnosť tvorila v roku 2023 opravné položky v zmysle internej účtovnej smernice na pohľadávky po lehote splatnosti 1 rok vo výške 224 644 EUR a podľa individuálneho posúdenia rizikovosti inkasa pohľadávok. Opravné položky vo výške 91 751 EUR boli zúčtované z dôvodu odpisu pohľadávok.

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky <i>a</i> | V lehote splatnosti <i>b</i> | Po lehote splatnosti <i>c</i> | Pohľadávky spolu <i>d</i> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 839 | | 1 839 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 839 | | 1 839 |
| | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4 339 973 | 1 301 516 | 5 641 489 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (DÚJ a MÚJ) | 35 932 | 122 729 | 158 661 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ | | 71 993 | 71 993 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 11 094 | | 11 094 |

| | | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4 386 999 | 1 496 238 | 5 883 237 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|

c) **Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)

a) **Štruktúra finančných účtov**

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny | 18 082 | 7 021 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 362 314 | 3 309 085 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 380 396 | 3 316 106 |

b) **Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.**

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2023.

1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) **Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--|------------------------------|---|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 6 271 | 173 |
| IT služby, prenájom plynových nádob | 6 271 | 173 |
| poistenie | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 50 316 | 37 258 |
| poistenie | 26 668 | 27 533 |
| inzercia | 1 640 | 1 154 |
| vzdelávacie kurzy pre zamestnancov | 668 | 1 027 |
| Diaľničné známky | 625 | 440 |
| IT služby, predplatné, automonitor | 20 715 | 7 105 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 38 806 | 14 863 |
| Práca na renovácii | 38 806 | 14 863 |

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 7 500 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 7 500 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Rozdelenie účtovného zisku / Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

| <i>Názov položky</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|---|
| Účtovný zisk | 819 120 |
| Rozdelenie účtovného zisku | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 819 120 |
| Iné | |
| Spolu | 819 120 |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané 28.6.2023 schválilo vyplatenie nerozdeleného zisku spoločníkom z roku 2022 vo výške 819.121 EUR a z roku 2010 vo výške 787.912 EUR. Valné zhromaždenie spoločnosti konané 2.11.2023 schválilo vyplatenie nerozdeleného zisku spoločníkom z roku 2003 vo výške 380.084 EUR a z roku 2015 vo výške 156.694 EUR. Celkom vyplatený zisk vo výške 2.143.811 EUR.

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Precenením hodnoty podielov v dcérskych spoločnostiach k 31.12.2023, použitím metódy vlastného imania sa zvýšila hodnota vlastného imania spoločnosti o 74 997 EUR. Táto suma predstavuje zvýšenie precenenia podielov vo výške 94 933 EUR ponížené o odloženú daň vo výške 19.936 EUR.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2023 je nasledujúci: prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov a následná výplata.

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2023 a 31.12.2022

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 4 508 | | 2 319 | 2 189 | 0 |
| Rezerva na odchodné | 4 508 | | 2 319 | 2 189 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 127 210 | 173 640 | 133 179 | 9 210 | 158 461 |
| Rezerva na audit | 3 100 | 3 100 | 3 100 | | 3 100 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 120 110 | 144 097 | 114 900 | 5 210 | 144 097 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | | | | | |
| Rezerva na bonusy | | | | | |
| Rezerva na odchodné | | 7 000 | | | 7 000 |
| Rezerva na opravy | 4 000 | 4 000 | | 4 000 | 4 000 |
| Krátkodobá rezerva | | 264 | 0 | | 264 |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|--|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 4 508 | | | | 4 508 |
| Rezerva na odchodné | 4 508 | | | | 4 508 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 133 102 | 127 210 | 116 259 | 16 843 | 127 210 |
| Rezerva na audit | 3 100 | 3 100 | 3 100 | | 3 100 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 111 002 | 120 110 | 103 170 | 7 832 | 120 110 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 0 | | | | |
| Rezerva na bonusy | 0 | | | | |
| Rezerva na opravy | 19 000 | 4 000 | 9 989 | 9 011 | 4 000 |
| Krátkodobá rezerva | | | | | |

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 025 006 | 1 012 949 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 025 006 | 1 012 949 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 760 208 | 1 340 952 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 756 169 | 1 336 275 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 4 039 | 4 677 |

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 10 110 | 8 096 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 17 793 | 13 558 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 17 793 | 13 558 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 25 672 | 11 544 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 231 | 10 110 |

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

Spoločnosti sa netýka.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Prenájom priestorov | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 617 | 1 967 |
| Dotácia na majetok – zúčtovanie odpisov | 617 | 1 967 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 747 | 3 135 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Majetok obstaraný darom – zúčtovanie odpisov | | |
| refakturácia | 3 248 | |
| ostatné | 4 499 | 1 983 |
| Dotácia na majetok – zúčtovanie odpisov | 1 029 | 1 152 |

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| Názov položky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---|-------------------------|-----------------|---------------------|--|-----------------|---------------------|
| | Základ dane <i>b</i> | Daň <i>c</i> | Daň v % <i>d</i> | Základ dane <i>e</i> | Daň <i>f</i> | Daň v % <i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1 490 940 | x | x | 1 035 021 | x | x |
| teoretická daň | x | 313 097 | 21 | x | 217 355 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 391 681 | 82 253 | 5,52 | 379 464 | 79 687 | 7,70 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 371 034 | -77 917 | -5,53 | - 387 126 | -81 296 | -7,85 |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmeny sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 1 511 587 | 317 433 | 21,29 | 0 | 215 746 | 20,84 |
| Splatná daň z príjmov | x | 317 433 | 21,29 | x | 215 746 | 20,84 |
| Odložená daň z príjmov | X | 0 | 0 | X | 0 | 0 |
| Celková daň z príjmov | x | 317 433 | 21,29 | x | 215 746 | 20,84 |

Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 1.524.254 EUR bol pre účely vyčíslenia základu dane ponížený o kreditné bankové úroky.

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 4 886 104 | 4 730 954 |
| Odpočítateľné | - 127 716 | - 179 284 |
| zdaniteľné | 5 013 820 | 4 910 238 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | - 32 485 | - 67 540 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Odpočítateľné | - 32 485 | - 67 540 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | - 33 642 | - 51 833 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 1 052 902 | 1 031 150 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - 21 752 | - 12 499 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 19 936 | 17 611 |
| Iné | | |

Spoločnosť k 31.12.2023 sa rozhodla z dôvodu opatrnosti nevykázať odloženú daňovú pohľadávku vo výške 3 515 EUR, tvorenú rozdielom odloženej daňovej pohľadávky vo výške 33 642 EUR a odloženého daňového záväzku vo výške 30 127 EUR, ktorá by sa účtovala s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť k 31.12.2023 vykázala odložený daňový záväzok vo výške 1 022 775 EUR, ktorý sa účtuje s vplyvom na účty vlastného imania.

c) Ďalšie informácie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 19 936 | 17 611 |

2.8. DERIVÁTY

a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosti sa netýka.

b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 19 547 200 EUR za rok 2023 a 14 741 102 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby a výrobky) | |
|---------------|--|--|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| Tuzemsko | 11 602 | 11 | 12 612 640 | 9 425 456 |
| Zahraničie | 10 882 | 1 510 | 6 912 076 | 5 314 125 |
| Spolu | 22 484 | 1 521 | 19 524 716 | 14 739 581 |

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|--|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 163 986 | 163 311 | 167 419 | 975 | -4 108 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 163 986 | 163 311 | 167 419 | 975 | -4 108 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | 1 561 | -1 551 |
| Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 2 236 | -5 659 |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

Spoločnosť k 31.12.2023 účtovala o znížení opravnej položky k nedokončenej výrobe o 1 561 EUR.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 39 029 | 40 044 |
| Aktivácia materiálu | 15 109 | 5 641 |
| Aktivácia služieb | | |
| Aktivácia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 23 920 | 34 403 |

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 157 011 | 208 512 |
| Tržby z predaja DNM a DHM a materiálu | 26 073 | 49 997 |
| Fakturácia náhrady škody | 3 539 | 10 805 |
| Poistné plnenie | 23 327 | 42 882 |
| Prefakturovanie subdodávok | 66 693 | 72 576 |
| Finančný príspevok – Opatrenie č. 3 | 0 | 22 510 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 1 535 | 1 780 |
| Pokuty, penále | 1 399 | 135 |
| Ostatné | 34 445 | 7 827 |

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Osobné náklady z toho: | 4 910 801 | 3 763 433 |
| Mzdy | 3 471 612 | 2 665 689 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 2 400 | 2 400 |
| Sociálne poistenie | 860 708 | 657 942 |
| Zdravotné poistenie | 344 125 | 265 851 |
| Sociálne zabezpečenie | 231 956 | 171 551 |

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 118 473 | 53 751 |
| Kurzové zisky, z toho: | 1 | 102 |

| | | |
|--|---------|--------|
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 118 472 | 53 649 |
| Úroky z pôžičiek | | |
| Výnosy z podielov v dcérskych spoločnostiach | 73 101 | 53 097 |
| Ostatné výnosy | 13 | |
| Úroky na BU a z poskytnutých pôžičiek | 45 358 | 552 |

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 11 957 416 | 8 878 329 |
| Právne poradenstvo | 36 260 | 26 273 |
| Daňové a podnikateľské poradenstvo | 15 606 | 22 643 |
| Audit EMS a QSM | 2 574 | 1 200 |
| Opravy | 132 928 | 66 716 |
| Cestovné | 26 207 | 30 086 |
| Reprezentačné | 81 347 | 39 013 |
| Poštovné | 2 341 | 2 503 |
| Služby IT, internet, telefóny | 303 482 | 267 131 |
| Prenájom admin. priestorov, plochy | 667 240 | 564 472 |
| Subdodávky | 9 097 878 | 6 848 861 |
| Prenájom vysokozdvížných vozíkov | 6 807 | 10 712 |
| Náklady na inzerciu, reklamu, marketing | 41 617 | 8 771 |
| Školenia | 33 293 | 15 514 |
| Doprava | 387 550 | 303 482 |
| Ostatné | 1 122 286 | 670 952 |

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 576 052 | 545 327 |
| Dary | 107 328 | 35 581 |
| Poistenie | 58 481 | 54 438 |
| Dane a poplatky | 16 483 | 14 729 |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 245 038 | 220 572 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 23 684 | 61 676 |
| Odpis pohľadávky | 13 955 | 1 |

| | | |
|---|--------|---------|
| Zostatková cena predaného DM a predaný materiál | 17 656 | 40 551 |
| Náklady na refakt. | 75 981 | 111 210 |
| Ostatné náklady | 17 446 | 6 569 |

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 8 186 | 6 822 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 1 947 | 2 179 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 149 | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 6 239 | 4 643 |
| Bankové poplatky | 6 239 | 4 643 |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 6 200 | 6 200 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 6 200 | 6 200 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| Oblasť odbytu | Predaj tovaru | | Predaj služieb a výrobkov (kontrola, triedenie, logistika) | | Opravy a renovácie vozidiel | |
|---------------|-----------------------|--|--|--|-----------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | | |
| Tuzemsko | 11 602 | 11 | 12 115 448 | 9 009 578 | 497 192 | 415 879 |
| Zahraničie | 10 882 | 1 510 | 6 816 962 | 5 106 966 | 95 114 | 207 158 |
| Spolu | 22 484 | 1 521 | 18 932 410 | 14 116 544 | 592 306 | 623 037 |

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Spoločnosť naďalej vykazuje z dôvodu opatrnosti podmienený záväzok vo výške 68 181,80 EUR voči spoločnosti Trexxon GmbH v prípade neúspešného súdneho rozhodnutia. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol ďalší významný náklad.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch za rok 2023.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 143 340 EUR. Zároveň má spoločnosť v nájme od spriaznenej osoby hotel a reštauráciu, kde ročné nájomné bolo vo výške 54.000 EUR. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významným spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII
EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI
A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU
A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-------------------|----------------------------------|-------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| Margita Hollenová | 6 750 | 90% | 90% | |
| Ing.Tomáš Osuský | 750 | 10% | 10% | - |
| Spolu | 7 500 | 100% | 100% | - |

2. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

| Spriaznená osoba <i>a</i> | Kód druhu obchodu <i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie <i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i> |
| HOLLEN CZ | 01 | 0 | 3 862 |
| HOLLEN CZ | 02 | 10 847 | 27 775 |
| HOLLEN CZ | 03 | 465 075 | 445 418 |
| HOLLEN CZ | 08 | 13 475 | 210 552 |
| HOLLEN CZ | 11 | 0 | 0 |
| GOLLEN RUS | 03 | 0 | 13 798 |
| GOLLEN RUS | 08 | 0 | 0 |
| GOLLEN RUS | 11 | 57 906 | 0 |
| HOLLEN Hungária | 01 | 2 495 | 32 |
| HOLLEN Hungária | 02 | 4 744 | 1 510 |
| HOLLEN Hungária | 03 | 26 728 | 27 286 |
| HOLLEN Hungária | 08 | 0 | 0 |
| HOLLEN Hungária | 11 | 71 993 | 53 097 |
| Vedenie spoločnosti | 01 | 221 287 | 143 340 |
| Vedenie spoločnosti | 02 | | 0 |
| Vedenie spoločnosti | 03 | 30 736 | 13 426 |
| HOLLEN Agency CZ | 03 | 24 | 0 |
| HOLLEN Agency SK | 03 | 8 599 | 2 842 |
| HOLLEN Agency SK | 01 | 12 932 | 300 |

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|---------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know-how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| HOLLEN CZ, s. r. o. | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 34 775 | 68 968 |
| HOLLEN Hungária, Kft. | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 1 468 | 1 560 |
| HOLLEN Hungária, Kft. | <i>Iné pohľadávky</i> | 71 993 | 0 |
| OOO GOLLEN RUS | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 122 217 | 214 548 |
| HOLLEN CZ, s. r. o. | <i>Pôžička + úrok</i> | 0 | 210 552 |
| Margita Hollenová | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 3 905 | 632 |
| Heinrich von Hollen | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 0 | 650 |
| HOLLEN Agency CZ | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 0 | 0 |
| HOLLEN Agency SK | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 202 | 1 062 |
| HOLLEN H | <i>Pohľadávky z obchodného styku</i> | 0 | 0 |
| Spolu pohľadávky | | 234 560 | 497 972 |
| HOLLEN Agency SK | <i>Záväzky z obchodného styku</i> | 0 | 360 |
| HOLLEN Hungária, Kft. | <i>Záväzky z obchodného styku</i> | 131 | 0 |
| OOO GOLEN RUS | <i>Záväzky z obchodného styku</i> | 30 000 | 0 |
| Margita Hollenová | <i>Záväzky z obchodného styku</i> | 2 123 | 0 |
| Spolu záväzky | | 32 254 | 0 |

3. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| <i>Druh príjmu, výhody</i> | <i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i> | | |
|--|--|------------------|--------------|
| | <i>b</i> | | |
| | <i>štatutárnych</i> | <i>dozorných</i> | <i>iných</i> |
| | <i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i> | | |
| <i>a</i> | <i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> | | |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 2 400 | | |
| | 2 400 | | |
| Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov | | | |
| Poskytnuté záruky | | | |
| Poskytnuté iné zabezpečenia | | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | |
| Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | |
| Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | |
| Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté * | | | |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú. | | | |

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2023 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Prírastky <i>c</i> | Úbytky <i>d</i> | Presuny <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Základné imanie | 7 500 | | | | 7 500 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 750 | | | | 750 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 3 772 586 | 188 683 | 113 686 | | 3 847 583 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 7 972 070 | | 2 143 811 | 819 120 | 6 647 379 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 819 120 | 1 201 452 | | - 819 120 | 1 201 452 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Na základe valného zhromaždenia konaného 28.6.2023 bolo rozhodnuté o vyplatení dividend vo výške 2 143 811 EUR.

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 7 500 | | | | 7 500 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 750 | | | | 750 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 3 706 333 | 207 092 | 140 838 | | 3 772 586 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 195 142 | | 1 741 040 | 1 517 968 | 7 972 070 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 517 968 | 819 120 | | - 1 517 968 | 819 120 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

ČI. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z. | Zisk | 1 524 254 | 1 035 021 |
| S. | Strata | | |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 35 255 | 197 929 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 245 038 | 220 572 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku | | |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv | 26 743 | -5 892 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek | -69 854 | 52 319 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -39 837 | -5 946 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov | -73 101 | -53 097 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov | | |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov | -45 358 | -552 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -1 | -29 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 41 | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -8 417 | -9 446 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -741 628 | -790 845 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -1 215 548 | -906 719 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 429 318 | 75 406 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | 44 602 | 40 469 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2) | 817 881 | 442 106 |

| | | | |
|-------|--|----------------|----------------|
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 41 697 | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | | 53 097 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6) | 859 578 | 495 203 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností | -346 589 | 15 546 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť | | |
| | Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9) | 512 989 | 510 749 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | -23 920 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | -233 517 | -330 497 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | -66 000 | -30 010 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | 8 417 | |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku | | |
| B.11. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti | | |

| | | | |
|-----------|--|-----------------|-----------------|
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 19) | -315 021 | -360 507 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | | |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových CP | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci | | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností | -2 133 639 | -1 741 040 |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce na finančnú činnosť | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9) | -2 133 639 | -1 741 040 |
| | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C) | -1 935 670 | -1 590 799 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 3 316 106 | 4 906 876 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 380 436 | 3 316 077 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | -41 | 29 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 380 396 | 3 316 106 |

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladni
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie 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