

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2023
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)**

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

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti HOLLEN s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HOLLEN s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 14.03.2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky, ktorá je prílohou výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 26. apríla 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





HOLLEN společnost s ručením obmedzeným

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2023

Obsah

Slovo na úvod	2
1 Základné údaje o spoločnosti.....	4
2 Výsledky obchodnej činnosti.....	5
3 Výsledky politiky integrovaného systému manažérstva.....	5
4 Ľudské zdroje.....	6
5 Výsledky hospodárskej činnosti	8
6 Finančná situácia	11
7 Riziká a neistoty	12
8 Náklady na výskum a vývoj.....	12
9 Návrh na rozdelenie zisku.....	12
10 Predpokladaný vývoj	13
11 Ostatné informácie.....	13

Slovo na úvod

Tak ako sme očakávali, rok 2023 bol pre našu spoločnosť HOLLEN z obchodného pohľadu úspešný. Napriek stále nepriaznivej globálnej situácii, vojne na Ukrajine, ako aj stále volatílnemu stavu v automobilovom priemysle, naša spoločnosť dosiahla obchodné ciele, ktoré sú porovnateľné s pred pandemickou situáciou.

Keďže sa naša spoločnosť HOLLEN s. r. o. počas svojej existencie od roku 2001 úspešne etablovala v odvetví automobilového priemyslu, tak napriek tejto ťažkej situácii v roku 2022, sa spoločnosti podarilo svoje aktivity a svoje postavenie v automobilovom priemysle udržať a dokonca aj upevniť.

Zväz automobilového priemyslu ZAP vo svojej hodnotiacej správe na rok 2023 uvádza, že v roku 2023 dosiahol automobilový priemysel na Slovensku opäť výrobu viac ako 1 milióna automobilov, čo reprezentuje v podstate podobný výsledok ako v predchádzajúcom roku. V Českej republike, ktorá je po Slovensku najväčším trhom pre spoločnosť HOLLEN, bola veľmi podobná situácia, v roku 2023 sa vyrobilo viac ako 1,3 milióna vozidiel a Slovensko a Česko sú na prvých dvoch miestach v celosvetovom meradle počtu vyrobených vozidiel na 1.000 obyvateľov. V absolútnom počte vyrobených vozidiel je Česko na 3. mieste a Slovensko na 4. mieste hneď za Nemeckom a Španielskom. Vyhliadky na rok 2024 sú v oboch krajinách mierne optimistické, aj keď situácia v automobilovom priemysle silne závisí od vývoja vojny na Ukrajine.

Spoločnosť HOLLEN s. r. o. tvorí súčasť automobilového priemyslu a jej hlavným predmetom činnosti je podpora automobilových výrobcov OEM a ich dodávateľov pri odstraňovaní nedostatkov v oblasti zabezpečovania kvality dodávaných dielov. Spoločnosť pôsobí na slovenskom trhu už 20 rokov a už sa etablovala aj na trhoch v zahraničí a to v Českej republike, v Rusku a v Maďarsku prostredníctvom svojich dcérskych spoločností. Práve tieto tri krajiny majú veľký potenciál pre ďalší rozvoj našej spoločnosti v nasledujúcich rokoch.

Vzhľadom na situáciu na Ukrajine a vzhľadom na svetonázorový postoj majiteľov spoločnosti HOLLEN sa konatelia spoločnosti rozhodli ukončiť svoje pôsobenie v Rusku a naštartovali legislatívny proces ukončenia ekonomických aktivít a odchod z ruského trhu, ktorý sa však v roku 2023 nepodarilo dokončiť vzhľadom na nevôľu ruských štátnych orgánov umožniť exit z podnikania.

Ekonomické výsledky celej skupiny HOLLEN za rok 2023 boli veľmi dobré a spoločnosť dosiahla 21% nárast v obrate a solídny profit.

Kľúčovým zdrojom na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, spolupracovníci, ktorí sa usilujú o zabezpečenie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity. Vzhľadom na pozitívny vývoj v roku 2023 sme museli mierne navyšovali počty zamestnancov vo všetkých spoločnostiach v skupine HOLLEN.

Nadalej budeme pokračovať v trende rozvoja ľudského potenciálu, zameriavať sa na aktívnu komunikáciu so zamestnancami, podporovať ich profesijný a osobnostný rozvoj. Chceme sa neustále zlepšovať, vylepšovať naše interné procesy a byť vyhľadávaným, zodpovedným dodávateľom a partnerom v obchode s automobilovými spoločnosťami.

Margita Hollenová , konateľka spoločnosti

1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: HOLLEN s. r. o.
Sídlo: Kosatcová 24/A, 841 07 Bratislava
Identifikačné číslo: 35 804 505
DIČ: 2020281813
IČ DPH: SK2020281813
Obchodný register: Bratislava 3, vložka č.23309/B
Založenie spoločnosti: 10.01.2001

Predmet činnosti:

- 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,
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhranených technických zariadení,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál určených na priamu spotrebu.

Konateľ spoločnosti: Margita Hollenová, Tomáš Osuský

Výkonný manažment spoločnosti:

Vedenie firmy: Margita Hollenová
Heinrich Freiherr von Hollen
Tomáš Osuský

Riaditelia pobočiek: Matej Lovás, Dana Havierniková, Matej Džuňa, Juraj Vrbík

Interný audit pobočiek: Miroslav Bokes, Terezia Branická, Ján Matejčík

Základné imanie spoločnosti:

Výška základného imania: 7 500 €

Spoločnosť HOLLEN s. r. o. má zriadený:

- súvisiaci priestor: Stavebná 2, 917 01 Trnava
- prevádzky: na ul. Vincenta Hložníka 1218/8 v Tepličke nad Váhom, ul. Cementárska 1414/15, Stupava, Pri majeri 1437/1, Stupava.

Charakteristika činnosti:

HOLLEN s. r. o. poskytuje služby pre najväčších výrobcov automobilov ako napr. Volkswagen Slovakia, Stellantis Slovakia, KIA Motors Slovakia, ich subdodávateľov a iné firmy, ktoré slúžia pri odstraňovaní nedostatkov v oblasti kvality nakupovaných dielov. Okrem toho ponúka dodávateľským firmám komplexný servis kvality priamo u odberateľa (*vstupná kontrola, výstupná kontrola, sortovanie, dodatočné práce*). Od roku 2022 spoločnosť HOLLEN poskytuje služby aj v oblasti dočasného pridelenia pracovníkov cez svoju 100% dcérsku spoločnosť, pracovnú agentúru HOLLEN Agency sro.

2 Výsledky obchodnej činnosti

HOLLEN s. r. o. dosiahla v roku 2023 stabilné predajné úspechy.

Medzi väčšie predajné úspechy patria hlavne výhry vo výberových konaniach u našich existujúcich zákazníkov, kde nám v priebehu roka 2023 končila zmluva o spolupráci. Skutočnosť, že sme dokázali napriek obrovskej snahe konkurencie obhájiť svoje pozície dlhodobu spoľahlivých dodávateľov, svedčí o firemnej schopnosti poskytovať služby minimálne v požadovanej kvalite za stále ešte konkurenčne schopné ceny.

Okrem pokračovania o obchodnom vzťahu s existujúcimi zákazníkmi sa nám v roku 2023 podarilo získať aj niekoľko nových zákazníkov, ktorých potenciál by sa mohol prejaviť v nasledujúcich rokoch.

3 Výsledky politiky integrovaného systému manažérstva

HOLLEN s. r. o. je držiteľom certifikátov :

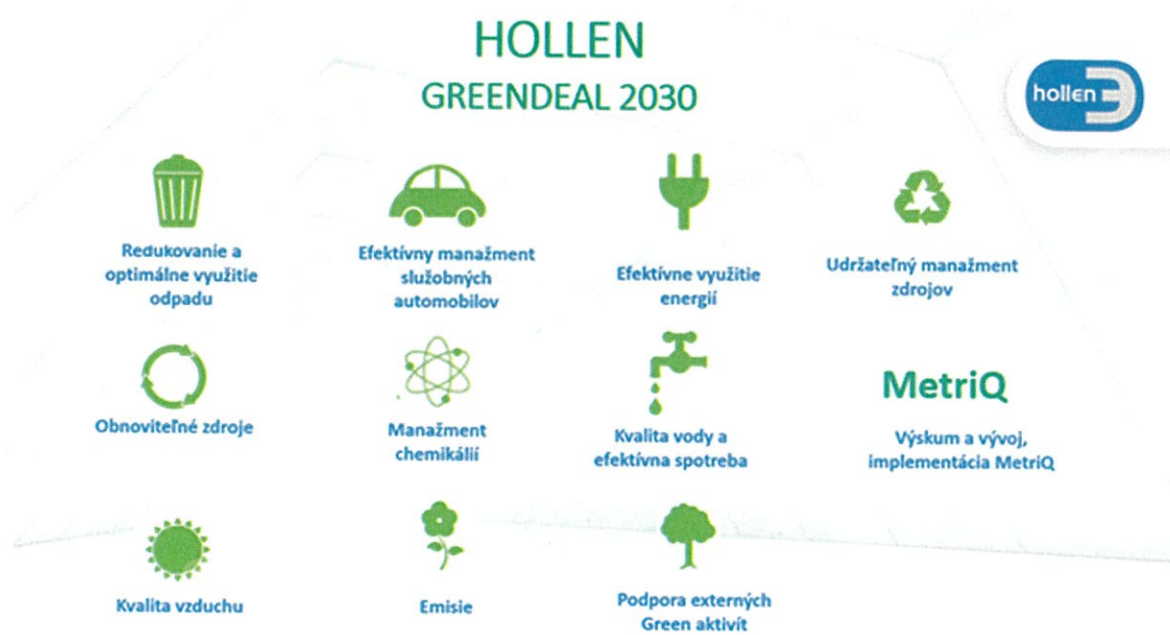
- ISO 9001:2015 Systém manažérstva kvality
- ISO 14001:2015 Systém environmentálneho manažérstva
- ISO 45001:2018 Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci
- TISAX

Politika kvality, environmentálna politika a politika BOZP zodpovedajú predmetu ISM, vystihujú potreby HOLLEN s. r. o. a ostávajú v platnosti.

V celej svojej činnosti v roku 2023 spoločnosť dodržiavala nastavené interné procesy v spoločnosti, prípadne ich zlepšovala a plnila stanovené ciele kvality, BOZP a životného prostredia na rok 2023 stanovené v Manažment Review v roku 2022.

Spoločnosť na monitorovanie plnenia stanovených cieľov uskutočnila v priebehu roka 2023 spolu 10 interných auditov jednotlivých pracovísk v rámci celého koncernu. Vo februári 2023 sa konal

v spoločnosti dozorný audit pre ISM, ktorý potvrdil funkčnosť integrovaného systému manažérstva našej spoločnosti a nastavil nové ciele a programy vedúce k vysokej odbornosti, životaschopnosti a rastu hodnoty spoločnosti v súlade s princípmi zameranými na podporu a ochranu životného prostredia, bezpečnosti práce a systému manažérstva kvality.



Spoločnosť sa zaviazala k environmentálnej zodpovednosti v politike bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, ochrany životného prostredia a spoločenskej zodpovednosti.

Preto vynakladáme maximálne úsilie pri hľadaní riešení, ktoré minimalizujú vplyv našej činnosti na životné prostredie. V roku 2023 boli úspešne aplikované ďalšie zelené technológie a pristúpili sme ku pravidelnej každoročnej kalkulácii uhlíkovej stopy podľa metodiky Greenhouse Gas Protocol (GHG) a ISO 14064-1, okrem našej spoločnosti aj v našej dcérskej spoločnosti HOLLEN CZ.

4 Ľudské zdroje

Personálne oddelenie spoločnosti HOLLEN s. r. o. v spolupráci s ostatnými oddeleniami pokračuje v naplňaní stratégie zamestnávať motivovaných a vysokokvalifikovaných pracovníkov. Plne si uvedomujeme, najmä pri dnešnej náročnej situácii na trhu práce, dôležitosť spokojnosti našich zamestnancov.

Ako nástroje na dosiahnutie tohto cieľa využívame širokú škálu benefitov, vzdelávanie, mimoriadne finančné odmeny, zavádzanie elektronizácie do pracovných procesov a v neposlednom rade vývoj vlastného systému na digitalizáciu pracovísk a reporting zákazníkom – Metriq, ktorý šetrí čas kľúčových zamestnancov v operatíve.

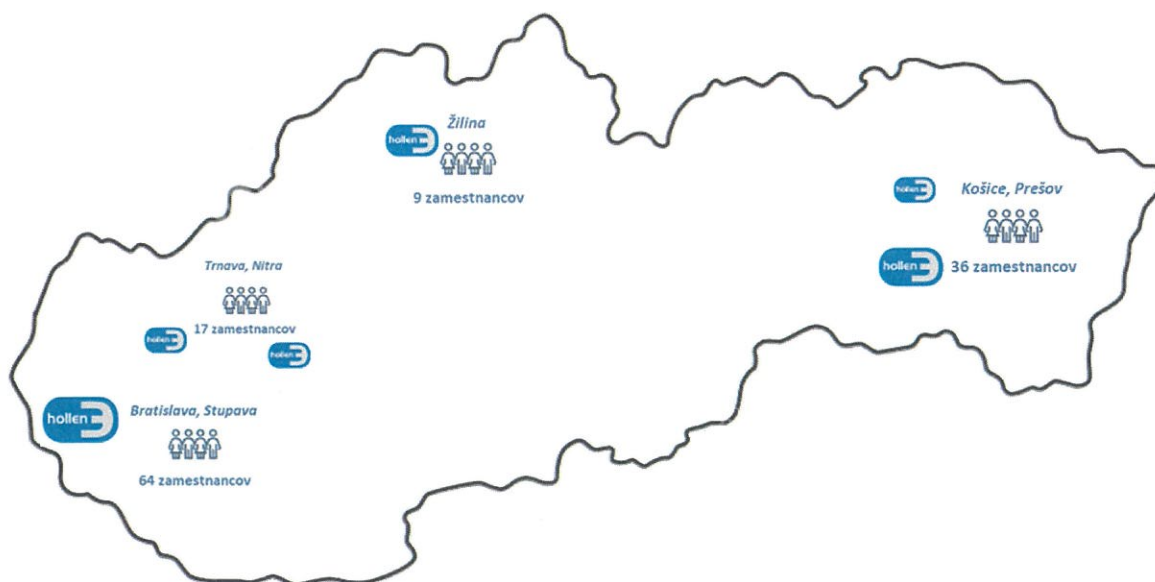
V roku 2023 sme opätovne plošne navýšili mzdy, zaviedli sme nový benefit v podobe vyplatenia mimoriadnej odmeny pre dlhoročných zamestnancov po odpracovaní 15 a 20 rokov v spoločnosti, zamestnancom sme zabezpečili nadštandardné lekárske preventívne prehliadky, ktoré pri priaznivých finančných výsledkoch organizujeme pravidelne každé 2 roky.

Koncom roka 2023 sme prostredníctvom dotazníka vykonali prieskum spokojnosti zamestnancov. Výsledkom bolo, že až 100% zo zapojených pracovníkov je spokojných vo svojom tíme a povedali by, že pre našu spoločnosť budú pracovať aj o 2 roky, 96% cíti dostatočnú podporu nadriadeného a až 95% by našu firmu odporučilo ako dobré miesto pre prácu. Čo sa angažovanosti týka, 91% zapojených zamestnancov odpovedalo kladne na otázku, či spoločnosť dostatočne umožňuje osobný rozvoj, napríklad zvyšovaním kvalifikácie a získavaním nových zručností.

Je pre vás niekto vo vašom pracovnom okolí/time inšpiráciou, aby ste neustále zlepšovali svoje zručnosti?



K 31.12.2023 spoločnosť zamestnávala spolu 126 zamestnancov, čo predstavuje oproti minulému roku nárast o 22%. Tento nárast spôsobil najmä nábor operátorov na nové pracovisko hneď na začiatku roka.



Významnou udalosťou bolo rozšírenie podnikateľskej činnosti spoločnosti o prevádzkovanie autoservisu a hotela a reštaurácie Hotel Arkady Hof v Stupave. Vstup do nového segmentu priniesol nové výzvy v oblasti náboru a najmä, z dôvodu vysokej miery fluktuácie v danom odvetví, vytvorenia si stabilného pracovného kolektívu.

Ciele pre rok 2024 sú: prepracovanie systému vzdelávania v spoločnosti, revízia nových kvalifikačných potrieb zamestnancov s ohľadom na neustále meniace sa konkurenčné prostredie, legislatívu a rastúce nároky našich zákazníkov, vylepšenie spôsobu onboardingu nových zamestnancov a spustenie interného mentoringového programu.

5 Výsledky hospodárskej činnosti

Stav majetku

Spoločnosť v roku 2023 investovala do majetku 169.654 €, nákupom osobných vozidiel, zariadení a drobných strojov pre nové prevádzky. Dlhodobý hmotný majetok k 31.12. 2023 tak dosiahol hodnotu 3 809 108 €, čo predstavuje nárast o 5,6 % oproti minulému roku, kedy hodnota dlhodobého hmotného majetku predstavovala sumu 3 605 531 €. Dlhodobý nehmotný majetok (odpisovaný) dosiahol hodnotu 171 671 € a oproti roku 2022 ide o nárast o 28 %.

Stav majetku spoločnosti HOLLEN s. r. o.

Stav majetku spoločnosti HOLLEN s. r. o. zobrazuje bilancia hospodárskych prostriedkov (v netto hodnote) a zdrojov krytia k 31.12.2023.

	rok 2023	rok 2022
Aktíva k 31.12.		
Dlhodobé aktíva	7 315 040	7 141 707
V tom:		
Dlhodobý hmotný majetok	2 271 197	2 255 768
Krátkodobé aktíva	7 246 270	7 868 746
V tom:		
Krátkodobé pohľadávky	5 658 593	4 302 543
Zásoby	205 442	248 258
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1 380 396	3 316 106
Časové rozlíšenie	95 393	52 294
Spolu aktíva	14 656 703	15 062 747
Pasíva k 31.12.		
Vlastné imanie	11 704 664	12 572 026
V tom:		
Základné imanie	7 500	7 500
Zákonný rezervný fond	750	750
VH minulých rokov	6 647 379	7 972 070
VH bežné obdobie	1 201 452	819 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	3 847 583	3 772 586
Dlhodobé záväzky	1 025 006	1 012 949
V tom:		
Odložený daňový záväzok	1 022 775	1 002 839
Krátkodobé záväzky	1 760 208	1 340 952
V tom		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	1 023 235	714 620
Krátkodobé rezervy	158 461	127 210
Časové rozlíšenie	8 364	5 102
Spolu pasíva	14 656 703	15 062 747

Dlhodobé aktíva tvoria 49 % z celkového objemu aktív. Medziročne zaznamenal dlhodobý hmotný majetok len mierny nárast. Hodnota podielov v dcérskych spoločnostiach (v HOLLEN CZ v Českej republike, GOLLEN RUS v Rusku, HOLLEN Hungária v Maďarsku a HOLLEN Agency v Slovenskej republike) sa nezmenila. Výrazný nárast 24 % evidujeme v prípade krátkodobých pohľadávok a nárast 24 % v prípade krátkodobých záväzkov.

Hospodársky výsledok

Spoločnosť môže rok 2023 porovnať k úspešným rokom pred pandémiou aj napriek pretrvávajúcej vojne na Ukrajine, ktorá vyvolala energetickú krízu a zmeny pri hľadaní iných alternatív pri výrobe energie.. Výsledok hospodárenia kopíruje rast priemyslu v Slovenskej republike, ktorý predstavuje podľa údajov Štatistického úradu Slovenskej republiky nárast o 5,7 %. Kľúčové odvetvie ekonomiky sa tak pozbieralo po útlme v roku 2022, pričom rozhodujúco vzrástla výroba dopravných prostriedkov o viac ako 22 %. Práve výroba dopravných prostriedkov je segment na ktorom sa podieľala aj naša spoločnosť svojou podporou pri kontrole kvality dielov pre dodávateľov. Výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 1 524 tis. € ilustruje návrat do úspešných rokov.

Prehľad medziročného vývinu vybraných nákladov a výnosov :

	Rok 2023 v €	Rok 2022 v €	Rozdiel 2023-2022
Spotreba materiálu	782 932	735 686	47 246
Spotreba energie	88 392	69 271	19 121
Opravy	132 928	66 716	66 212
Ostatné služby	11 824 488	8 781 527	3 058 877
Osobné náklady	4 910 801	3 763 433	1 147 368
Dane a poplatky	16 483	14 729	1 754
Odpisy	245 038	220 572	24 466
Zostatková cena DM a predaného materiálu	17 656	40 551	-22 895
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	312 791	303 421	9 370
Finančné náklady	8 186	6 822	1 364
Náklady spolu - bez daní	18 339 695	14 002 728	4 336 967
Daň splatná	322 802	215 901	106 901
Odložená daň	0	0	0
Dane spolu	322 802	215 901	106 901
Náklady celkom vrátane daní	18 662 497	14 218 629	4 443 868
Tržby z predaja tovaru	22 484	1 522	20 962
Tržby z predaja služieb, výrobkov vrátane zmeny stavu zásob	19 526 952	14 733 922	4 793 030
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	26 073	49 997	-23 924
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	169 967	198 559	-28 592
Finančné výnosy	118 473	53 751	64 722
Výnosy spolu	19 863 949	15 037 749	4 826 200
Hospodársky výsledok pred zdanením	1 524 254	1 035 022	489 232
Hospodársky výsledok po zdanení	1 201 452	819 121	382 331

6 Finančná situácia

Finančná situácia v spoločnosti napriek nestabilnému a nepredvídateľnému celosvetovému vývoju zostáva zdravá a pripravená na efektívne využitie svojho potenciálu.

	rok 2023	rok 2022	Zmena
Výnosy	19 863 949	15 037 749	4 826 200
Náklady	18 339 695	14 002 728	4 336 967
Pridaná hodnota	1 524 254	1 035 021	489 233
Rentabilita			
Rentabilita tržieb v %	6,14	5,54	0,60
Rentabilita vlastného kapitálu v %	10,26	6,52	3,74
Rentabilita aktív v %	8,20	5,44	2,76
Likvidita			
Pohotová likvidita	0,78	2,47	- 1,69
Bežná likvidita	4,00	5,68	- 1,68
Zadlženosť			
Celková zadlženosť v %	20,14	16,54	3,60
Aktivita			
Doba obratu pohľadávok (dní)	106	106	0
Doba obratu záväzkov (dní)	51,94	58,09	- 6,15
Doba obratu zásob (dní)	3,83	6,13	- 2,30

K stabilnej finančnej situácii prispieva aj neustály dohľad nad stavom pohľadávok a starostlivosť o ich včasnú úhradu zodpovednými zamestnancami a spoluprácou s odborníkmi, ako aj externou právnickou kanceláriou.

7 Riziká a neistoty

Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená, súvisia s nestálou situáciou v automobilovom priemysle, na ktorú v roku 2023 vplývala hlavne vojna na Ukrajine, tak aj politika EÚ ohľadom zavádzania emisných kvót pre automobilových výrobcov, ktorí preto musia silne investovať do nových elektrifikovaných motorizácií, čím automaticky tlačia na ceny svojich dodávateľov. Takisto v roku 2023 začala politika penetrácie čínskych lacných vozidiel do Európy, čo môže ovplyvniť výrobné plány výrobcov automobilov v celej EÚ.

Ďalšou rizikovou oblasťou do budúcnosti je rýchly prechod výrobcov automobilov na výrobu elektromobilov v kombinácii s chýbajúcou vládnu podporou výrobcov a nedostatkom vývojových kapacít na Slovensku v tomto odbore, keďže v súčasnosti sa hlavní OEM výrobcovia rozhodujú o tom, aké kľúčové modely sa budú na Slovensku vyrábať.

Aj napriek vysokému tlaku na zefektívňovanie výroby automobilov na Slovensku, keď niektorí výrobcovia prichádzajú s optimalizačnými a redukčnými opatreniami v oblasti trhu práce, bude pravdepodobne v roku 2024 pretrvávať riziko nedostatku ľudských zdrojov, hlavne kvalifikovaných zamestnancov.

8 Náklady na výskum a vývoj

Počas roka 2023 spoločnosť vynaložila náklady v súvislosti s realizáciou projektu vedy a výskumu pri tvorbe tzv. zákazníckeho portálu METRIQ – SMART WORKPLACE, ktorého podstatou je digitalizácia, vizualizácia a automatizácia súčasného procesu zberu, ukladania, spracovania a zobrazovania dát.

9 Návrh na rozdelenie zisku

V zmysle Obchodného zákonníka navrhli konatelia HOLLEN s. r. o. vyplatiť zisk vytvorený za rok 2023. Na pokrytie prevádzkových a investičných potrieb spoločnosti využiť zisk z minulých období.

10 Predpokladaný vývoj

Strategické ciele spoločnosti v roku 2024

Hlavné krédo HOLLEN s. r. o. „Neodmietnuť žiadnu zákazku“ stále platí a tomu sú prispôsobené aj firemné procesy spoločnosti. Spoločnosť sa bude aj naďalej snažiť o optimalizáciu nákladov, rast produktivity práce, stabilizáciu kvalifikovaných zamestnancov a ich odborný rast, aby sme vedeli oveľa lepšie čeliť tlakom konkurenčného prostredia. Súčasťou týchto plánov je inovácia firemného informačného systému, vzdelávanie manažmentu spoločnosti, sledovanie nových moderných výrobných trendov, skrátka vytvoriť modernú spoločnosť, či už v oblasti technológií i organizácie práce.

HOLLEN s. r. o. ako materská spoločnosť svojich dvoch dcérskych spoločností v Česku a v Maďarsku určuje firemnú stratégiu a kultúru všetkých svojich spoločností. Jej cieľom v tejto oblasti je nastavenie kontrolných procesov za použitia kontrolných mechanizmov, aby sa eliminovali odklony a odhaľovali sa slabé stránky dcérskych spoločností, ktoré bude treba zanalyzovať, prípadne podporiť.

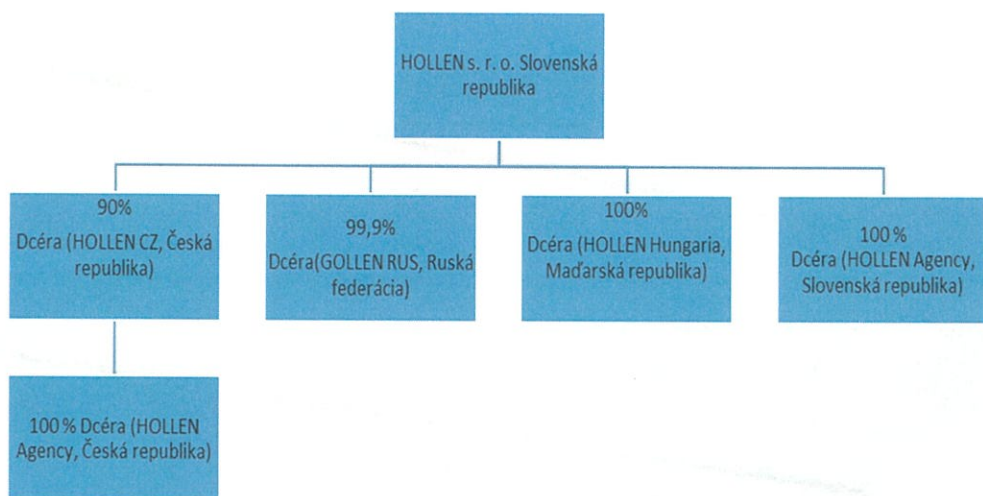
V oblasti financií spoločnosť kladie dôraz na hospodárenie z vlastných zdrojov a tomu prispôsobuje aj svoju ekonomickú činnosť v starostlivosti o pohľadávky, plánovanie a sledovanie cash flow.

V roku 2024 očakávame definitívne ukončenie obchodnej činnosti v Rusku a definitívny exit z tohto teritória.

11 Ostatné informácie

Informácie o organizačných zložkách v zahraničí – spoločnosť nemá založené organizačné zložky v zahraničí.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov – spoločnosť HOLLEN s. r. o. v roku 2022 založila dcérsku spoločnosť HOLLEN Agency s. r. o., v ktorej je 100% vlastníkom. Naďalej ostáva vlastníkom dcérskych spoločností v troch krajinách: Maďarsku, Česku a v Rusku.



Bratislava, 26. apríl 2024

Margita Hollenová

Konateľka spoločnosti HOLLEN s. r. o.

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 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



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevypĺnené 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 2020281813	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2023
IČO 35804505	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2023
SK NACE 71.20.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 do 12 2022

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

24 / A

PSČ

Obec

84107 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III, oddiel Sr
o, vložka 23309/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

02 / 64538664

E-mailová adresa

MARTINA.MOZOVA@HOLLEN.SK

Zostavená dňa:

14.03.2024

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	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.	Aktívované 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným 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 deňvátových 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 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
			1	2	účtovné obdobie
			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	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
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.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy 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 účastí (+/- 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.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	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, I-/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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	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	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 7 4 3 8 0 9	5 0 8 8 3 4 0
**	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	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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 komanditnej 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. PRÁVNÝ 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

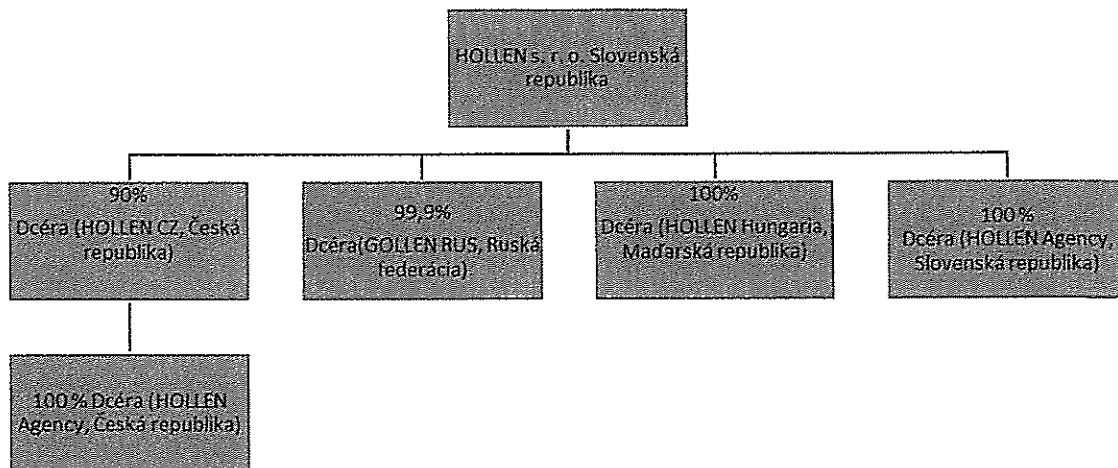
Spoločnosti sa netýka.

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 súvahe 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, poisťné 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 neprevyší 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, zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej 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 zväzka 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, nevyhľaditeľných 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 súčinnov 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 neprevyšuje 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

s) Zamestnanecké požitky

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

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 účtovej 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 vykázanou 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 vykazať 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 prenajímanom 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 vlastníik.

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 ľarchu 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 ľarchu 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.
Spoločnosti 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

Spoločnosti 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 odpísovaného 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 vnútropodnikovej 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 vyplývajú 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.

Poznámky k 31.12.2023

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 8 1 3

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu	
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:

<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>									
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<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>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>	
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	

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav 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
Oprávk										
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

Poznámky k 31.12.2023

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 8 1 3

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávané DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
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	
Oprávy										
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
	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 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. Navyšenie podielov bolo účtované v rámci bežného účtovného obdobia vo výške 21.000 EUR.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	<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>
		<i>Podielové CP a podiely v DÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>pôžičky ÚJ v konsol. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>Spolu</i>
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									4 822 782
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									4 822 782

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 POHLÁDKÁCH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
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	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ (DÚJ a MÚJ)	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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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
Dlaždičné 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 renovácií	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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 fárchu 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, PÔŽIČKÁCH 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 neuuznané 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
Zaučtovaná ako zvýšenie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 052 902	1 031 150
Zmena odloženého daňového záväzku	- 21 752	- 12 499
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná 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 vykazovala 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 dani 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 vnútroorganizačných 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		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	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 SPOLOČNÍKCH

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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
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.	Pohľadávky z obchodného styku	34 775	68 968
HOLLEN Hungária, Kft.	Pohľadávky z obchodného styku	1 468	1 560
HOLLEN Hungária, Kft.	Iné pohľadávky	71 993	0
OOO GOLLEN RUS	Pohľadávky z obchodného styku	122 217	214 548
HOLLEN CZ, s. r. o.	Pôžička + úrok	0	210 552
Margita Hollenová	Pohľadávky z obchodného styku	3 905	632
Heinrich von Hollen	Pohľadávky z obchodného styku	0	650
HOLLEN Agency CZ	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
HOLLEN Agency SK	Pohľadávky z obchodného styku	202	1 062
HOLLEN H	Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu pohľadávky		234 560	497 972
HOLLEN Agency SK	Záväzky Z obchodného styku	0	360
HOLLEN Hungária, Kft.	Záväzky z obchodného styku	131	0
OOO GOLEN RUS	Záväzky z obchodného styku	30 000	0
Margita Hollenová	Záväzky z obchodného styku	2 123	0
Spolu záväzky		32 254	0

3. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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, splynutí 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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					

Čl. X PREHĽAD 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.	Príjaté 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.	Príjaté 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 n a 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