

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1 Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Semecs, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená podpísaním Spoločenskej zmluvy dňa 21. septembra 1995, do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 2220/N) a činnosť začala dňa 1. mája 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 139 303. Sídlo spoločnosti je na adrese Semecs, s.r.o., Hlavná 1797/62, Vráble 952 01.

2 Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba montovaných elektronických dosiek
- výroba elektrických strojov a prístrojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností),
- sprostredkovateľská činnosť.

3 Počet zamestnancov

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

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 598 | 495 |
| Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky | 597 | 544 |
| - z toho počet vedúcich zamestnancov | 28 | 28 |

4 Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16. mája 2023.

7 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 19. mája 2023, správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená dňa 19. mája 2023. Výročná správa a správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 19. mája 2023.

8 Schválenie audítora

Dňa 23. augusta 2023 bola spoločnosť PKF Slovensko, spol. s r.o. schválená ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Jan Frederik Lodewijk Kalec
Ing. Ivan Polák

Prokurista Ján Breznaník

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Solid Semecs B.V. | 298 746 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 298 746 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SERO GmbH, Grosse Ahlmühle 9, D-76865 Rohrbach, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky spoločnosti neprevyšujú obežný majetok Spoločnosti.

V roku 2023 už COVID-19 nemal na spoločnosť žiadny dopad. Nebolo už potrebné pokračovať v realizácii opatrení na zníženie dopadu koronakrízy. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem stále vyšších cien energií). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Všetky významné nákladové položky boli udržané vzhľadom na významne rastúci obrat skupiny Semecs a rozpočet na rok 2023 nebol zásadne prekročený. Výsledkom bol rast tržieb o +44% a čistý zisk spoločnosti stúpol z 796K EUR v roku 2022 na 1,097K EUR v roku 2023. Spoločnosť v roku 2023 neprijala žiadnu štátnu pomoc na udržanie zamestnanosti.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú aj úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Licencie | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Daňové a účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný formou spätného finančného leasingu sa nezačína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po obstaraní, ale v mesiaci s dátumom začatia prenájmu v súlade s Leasingovou zmluvou. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Budovy | 3 až 20 | rovnomerná | 5 a 33,3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | rovnomerná | 8.3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | rovnomerná | 16.7 až 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3 až 6 | rovnomerná | 33 až 16.7 |

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Závazky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť obstarala formou finančného lízingu dňa 19.3.2014 budovu za 5,046,173.26 EUR a pozemok za 188,228.44 EUR. 26.4.2019 sa prostredníctvom finančného leasingu obstaralo Cobot robotizované pracovisko za 93,777.06 EUR a Laser pracovná stanica Datalog za 39,012.00 EUR, a 14.3.2019 SMT linku za 1,121,267.66 EUR. 13.11.2023 sa prostredníctvom finančného leasingu obstaralo celkovo 6 zariadení za 404,733.94 EUR.

Spoločnosť, ako prijímateľ finančného a operatívneho lízingu, vystavila bianko zmenky poskytovateľovi lízingu, spoločnosti Tatra-Leasing s.r.o., za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa voči dlžníkovi.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených pohromou do výšky 21,812K EUR (2022: 19,812K EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 280,947 | 0 | 0 | 0 | 524,429 | 0 | 805,375 |
| Prírastky | 0 | 3,050 | 0 | 0 | 0 | 82,769 | 0 | 85,819 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,050 | 0 | 3,050 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 283,997 | 0 | 0 | 0 | 604,147 | 0 | 888,144 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 250,220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250,220 |
| Prírastky | 0 | 8,259 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,259 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 258,479 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 258,479 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 30,727 | 0 | 0 | 0 | 524,429 | 0 | 555,156 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 25,518 | 0 | 0 | 0 | 604,147 | 0 | 629,666 |

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022*

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 259,710 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 259,710 |
| Prírastky | 0 | 21,237 | 0 | 0 | 0 | 524,429 | 0 | 545,666 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 280,947 | 0 | 0 | 0 | 524,429 | 0 | 805,376 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 244,855 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 244,855 |
| Prírastky | 0 | 5,365 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,365 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 250,220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 250,220 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 14,855 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,855 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 30,727 | 0 | 0 | 0 | 524,429 | 0 | 555,156 |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023*

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 188,228 | 5,564,579 | 14,297,641 | 0 | 0 | 0 | 8,262 | 6,000 | 20,064,711 |
| Prírastky | | 70,290 | 1,347,131 | | | | 1,936,044 | 1,030,149 | 4,383,614 |
| Úbytky | | | 614,956 | | | | 1,681,663 | 521,152 | 2,817,771 |
| Presuny | | | | | | | 0 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 188,228 | 5,634,869 | 15,029,816 | 0 | 0 | 0 | 262,643 | 514,997 | 21,630,554 |
| Oprávkvy | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2,375,970 | 9,385,669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,761,639 |
| Prírastky | | 279,784 | 1,237,516 | | | | | | 1,517,300 |
| Úbytky | | 0 | 183,504 | | | | | | 183,504 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2,655,754 | 10,439,682 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,095,436 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 188,228 | 3,188,609 | 4,911,972 | 0 | 0 | 0 | 8,262 | 6,000 | 8,303,072 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 188,228 | 2,979,115 | 4,590,134 | 0 | 0 | 0 | 262,643 | 514,997 | 8,535,118 |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022*

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|-----------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľsk é celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 188,228 | 5,520,620 | 13,153,037 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,000 | 18,865,885 |
| Prírastky | | 43,959 | 1,149,751 | | | | 8,262 | 6,000 | 1,207,972 |
| Úbytky | | | 5,146 | | | | 0 | 4,000 | 9,146 |
| Presuny | | | 0 | | | | 0 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 188,228 | 5,564,579 | 14,297,642 | 0 | 0 | 0 | 8,262 | 6,000 | 20,064,711 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2,098,423 | 8,293,899 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,392,322 |
| Prírastky | | 277,547 | 1,096,916 | | | | | | 1,374,436 |
| Úbytky | | | 5,146 | | | | | | 5,146 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2,375,970 | 9,385,669 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11,761,639 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 188,228 | 3,422,197 | 4,859,138 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,000 | 8,473,563 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 188,228 | 3,188,609 | 4,911,973 | 0 | 0 | 0 | 8,262 | 6,000 | 8,303,072 |

2 Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 14,129 | 16,088 | 0 | 0 | 30,217 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 53,451 | | 0 | 3,276 | 50,175 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 67,580 | 16,088 | 0 | 3,276 | 80,392 |

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 30,200K EUR, vrátane materiálu vo vlastníctve materskej spoločnosti dovážaného na prepracovanie (2022: 20,200K EUR). Spoločnosť má v skladových priestoroch aj zásoby odberateľov a dodávateľov (tzv. consignment stock), ktoré sú poistené do výšky 5,500K EUR (2022: 4,500K EUR).

3 Pohľadávky

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

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3,935,757 | -3,808 | 3,931,949 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 223,207 | 0 | 223,207 |
| Iné pohľadávky | 52,505 | 0 | 52,505 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 4,211,469 | -3,808 | 4,207,661 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2022 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2,292,357 | -21 | 2,292,336 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 184,730 | 0 | 184,730 |
| Iné pohľadávky | 40,482 | 0 | 40,482 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2,517,569 | -21 | 2,517,548 |

4 Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2023 spoločnosť neevidovala žiadnu pohľadávku v rámci konsolidovaného celku z titulu poskytnutia voľných peňažných prostriedkov v rámci skupinového cash-poolingu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 4,248 | 3,622 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 0 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 4,248 | 3,622 |

5 Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 4,576 | 6,793 |
| Poistné | 0 | 0 |
| Ostatné | 4,576 | 6,793 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 53,194 | 51,145 |
| Poistné | 28,639 | 25,798 |
| Ostatné | 24,555 | 25,347 |
| Spolu | 57,770 0 | 57,938 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | f | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | | Stav |
| | k 1.1.2023 | | | | | k 31. 12. 2023 |
| b | c | d | e | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 318,505 | 676,985 | 318,505 | 0 | 676,985 | |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 285,785 | 451,675 | 285,785 | | 451,675 | |
| Ostatné zákonné rezervy krátkodobé | 0 | | | | 0 | |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 285,785 | 451,675 | 285,785 | 0 | 451,675 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Prebiehajúci súdny spor | 0 | | | | 0 | |
| Záručné opravy | 0 | | | | 0 | |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a | 14,220 | 11,210 | 14,220 | | 11,210 | |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | | | 0 | |
| Odmeny zamestnancom | | 109,100 | | | 109,100 | |
| Commercial real estate poradenstvo | | 105,000 | | | 105,000 | |
| Ostatné | 18,500 | 0 | 18,500 | | 0 | |
| | 32,720 | 225,310 | 32,720 | 0 | 225,310 | |
| Nevyfakturované dodávky | | | | 0 | 0 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 32,720 | 225,310 | 32,720 | 0 | 225,310 | |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | Stav k 31. 12. 2022 f |
|---|---|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
| | Stav k 1.1.2022 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 303,350 | 318,505 | 303,350 | 0 | 318,505 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 240,430 | 285,785 | 240,430 | | 285,785 |
| Ostatné zákonné rezervy krátkodobé | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 240,430 | 285,785 | 240,430 | 0 | 285,785 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Prebiehajúci súdny spor | 0 | | | | 0 |
| Záručné opravy | 0 | | | | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a | 11,120 | 14,220 | 11,120 | | 14,220 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | | | 0 |
| Ostatné | 51,800 | 18,500 | 51,800 | | 18,500 |
| | 62,920 | 32,720 | 62,920 | 0 | 32,720 |
| Nevyfakturované dodávky | | | | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 62,920 | 32,720 | 62,920 | 0 | 32,720 |

3. Závazky

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 894,825 | 1,058,713 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 894,825 | 1,058,713 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3,357,125 | 2,427,478 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 3,093,980 | 2,282,068 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 263,145 | 145,410 |

| | Trvanie v mesiacoch | Krátkodobé záväzky | Dlhodobé záväzky | |
|------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Finančný leasing budova | 144 | 363,342 | 470,022 | 833,363 |
| Finančný leasing technológie | 60 | 169,106 | 327,477 | 496,583 |
| | | 532,448 | 797,499 | 1,329,946 |

| Finančný lízing | 2023 | | | 2022 | | |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov | Viac ako päť rokov |
| Pozemok a budova | 383,708 | 479,635 | 0 | 383,708 | 863,343 | 0 |
| <i>Istina</i> | 363,342 | 470,021 | 0 | 352,441 | 833,363 | 0 |
| <i>Finančný náklad</i> | 20,366 | 9,614 | 0 | 31,267 | 29,980 | 0 |
| Technológie | 192,773 | 370,302 | 0 | 240,888 | 98,228 | 0 |
| <i>Istina</i> | 169,106 | 327,477 | 0 | 235,062 | 97,608 | 0 |
| <i>Finančný náklad</i> | 23,667 | 42,825 | 0 | 5,826 | 620 | 0 |
| Spolu | 576,481 | 849,937 | 0 | 624,596 | 961,571 | 0 |
| <i>Istina</i> | 532,448 | 797,499 | 0 | 587,503 | 930,971 | 0 |
| <i>Finančný náklad</i> | 44,033 | 52,438 | 0 | 37,093 | 30,600 | 0 |

| Autokredit | 2023 | | | 2022 | | |
|------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov | Viac ako päť rokov |
| <i>Istina</i> | | | | 3,998 | | |
| <i>Finančný náklad</i> | | | | 74 | | |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 690,332 | 568,964 |
| – zdaniteľné | -80,392 | -67,580 |
| | 770,724 | 636,544 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -299,405 | -64,142 |
| – zdaniteľné | -299,405 | -64,142 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21.0 | 21.0 |
| Odložená daňová pohľadávka | -79,757 | -27,662 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | -52,095 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -52,095 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 161,852 | 133,674 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 28,178 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 28,178 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložená daň z príjmov celkom | 82,095 | 106,012 |

5. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 21,730 | 33,443 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 57,333 | 39,787 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | 57,333 | 39,787 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 63,831 | 51,500 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 15,232 | 21,730 |

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 2,656 | 2,018 |
| Ostatné | 2,656 | 2,018 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 267,916 | 306,836 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 267,916 | 306,836 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 38,642 | 39,442 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 38,642 | 39,442 |
| Spolu | 309,215 | 348,296 |

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|---------------------------------|------|---------------------|------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný úver | EUR | 2.35 | 5/31/2024 | 462,409 | 480,927 |
| Kreditná karta | EUR | N/A | mesačne | 2,437 | 933 |
| | | | | 464,846 | 481,860 |

Na zabezpečenie kontokorentného úveru je zriadené v prospech banky záložné právo na pohľadávky.

8. Deriváty

Spoločnosť nemala v roku 2023 uzatvorenú žiadnu derivátovú zmluvu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1 Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu a | Služby | | Tovar | | Spolu | |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 b | 2022 c | 2023 d | 2022 e | 2023 | 2022 |
| Slovenská republika | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Holandsko | 24,020,245 | 16,620,350 | 97,154 | 95,270 | 24,117,399 | 16,715,620 |
| Spolu | 24,020,245 | 16,620,350 | 97,154 | 95,270 | 24,117,399 | 16,715,620 |

2 Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast o 131,865 EUR (v roku 2022 nárast o 62,814 EUR).

| a | 2023 | | 2022 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|--|--|
| | Konečný zostatok b | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | 2023 e | 2022 f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 683,542 | 554,954 | 486,180 | 128,588 | 68,774 | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | <u>683,542</u> | <u>554,954</u> | <u>486,180</u> | 128,588 | 68,774 | |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 | |
| Dary | | | | 0 | 0 | |
| Iné* | | | | 3,277 | -5,960 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze Ziskov a Strát | | | | <u>131,865</u> | <u>62,814</u> | |

* V roku 2023 spoločnosť rozpustila časť opravnej položky k rozpracovanej výrobe vo výške 3,276 EUR (tvorba 5,960 EUR v roku 2022).

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

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

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 413,539 | 3,503 |
| Aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho: | 592,339 | 218,105 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 231,371 | 36,056 |
| Dotácie na udržanie zamestnanosti | 0 | 0 |
| Poistné plnenie od poisťovne | 0 | 0 |
| Refakturácia nákladov materskej spoločnosti | 326,971 | 149,000 |
| Inventarizačný rozdiel - prebytok | 7,699 | 5,035 |
| Ostatné | 26,297 | 28,014 |
| Finančné výnosy, z toho | 310 | 3 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Kurzové zisky | 310 | 3 |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 0 | 0 |

4 Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 2 ods. 15 Zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 24,020,245 | 16,620,350 |
| Tržby za tovar | 97,154 | 95,270 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | 24,117,399 | 16,715,620 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------------------|--------------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 2,505,087 | 1,764,086 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>14,175</i> | <i>13,940</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 11,275 | 10,140 |
| Iné súvisiace služby | 2,900 | 3,800 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| <i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>2,490,912</i> | <i>1,750,146</i> |
| Doprava k zákazníkovi | 63,974 | 42,099 |
| Líziny | 68,164 | 46,484 |
| Dodávky prác a služieb vstupujúce do nedok.výroby | 1,016,077 | 793,723 |
| Telekomunikácie | 38,084 | 34,086 |
| Opravy a udržiavanie strojov | 207,430 | 163,106 |
| Náklady NL management v SR | 43,656 | 44,667 |
| Cestovné | 96,807 | 28,677 |
| Opravy a udržiavanie ostatné | 32,602 | 24,053 |
| Nájomné - externý sklad | 102,796 | 69,080 |
| Náklady na reprezentáciu | 30,879 | 16,421 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 86,345 | 63,116 |
| Upratovanie budovy | 61,517 | 44,614 |
| Školenia | 61,842 | 34,406 |
| Ostatné | 580,740 | 345,616 |
| <i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i> | <i>176,209</i> | <i>67,390</i> |
| Zmluvné pokuty a penále | | |
| Ostatné pokuty a penále | 95,162 | 350 |
| Poistné | 64,941 | 48,121 |
| Manká a škody | 7,333 | 8,683 |
| Dary | 6,507 | 9,042 |
| Iné | 2,266 | 1,192 |
| <i>Finančné náklady z toho:</i> | <i>100,195</i> | <i>72,795</i> |
| Kurzové straty | 242 | 658 |
| Bankové úroky | 19,127 | 10,589 |
| Úroky z pôžičky od materskej firmy | 0 | 0 |
| Finančný náklad - leasing | 75,321 | 57,011 |
| Náklady na derivátové operácie | 0 | 0 |
| Ostatné finančné náklady | 5,504 | 4,538 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2023 | | | 2022 | | |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane b | Daň c | Daň v % d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 1,505,559 | | 100.00 % | 1,034,253 | | 100.00 % |
| teoretická daň | | 316,167 | 21.00 % | | 217,193 | 21.00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 734,854 | 154,319 | 10.25 % | 152,899 | 32,109 | 2.13 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -179,948 | -37,789 | -2.51 % | -228,550 | -47,996 | -3.19 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Zmeny sadzby dane | 0 | 0 | 0.00 % | 0 | 0 | 0.00 % |
| Iné | -1,271 | -267 | -0.02 % | -1,226 | -257 | -0.02 % |
| Spolu | 2,059,194 | 432,431 | 28.72 % | 957,375 | 201,049 | 19.93 % |
| Splatná daň z príjmov | | 432,431 | 28.72 % | | 201,049 | 19.44 % |
| Daňová úľava | | 0 | 0.00 % | | 0 | 0.00 % |
| Odložená daň z príjmov | | -23,918 | -1.59 % | | 37,500 | 2.49 % |
| Celková daň z príjmov | | 408,513 | 27.13 % | | 238,549 | 21.93 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb skladové priestory. Jedna nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov, mesačné nájomné predstavuje 2,827 EUR. Druhá nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú do 31.3.2023, alebo s výpovednou lehotou 3 mesiacov, mesačné nájomné predstavuje 3,800 EUR + energie.

Spoločnosť dováža materiál do výroby na prepracovanie. Hodnota tohoto materiálu na sklade k 31. decembru 2023 bola približne 37,250K EUR (2022: 27,250K EUR). Tento materiál je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 30,000,000 EUR.

2. Operatívny lízing

Spoločnosť dlhodobo spravuje časť svojho vozového parku formou operatívneho lízingu, k 31.12.2023 mala v prenájme 8 áut na dobu do 60 mesiacov.

| Operatívny lízing | 2023 | | | 2022 | | |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
| | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane | Do jedného do piatich rokov | Viac ako päť rokov |
| Strojné technológie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Automobily | 28,324 | 44,449 | 0 | 31,144 | 30,322 | 0 |
| Spolu | 28,324 | 44,449 | 0 | 31,144 | 30,322 | 0 |

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Časť investičnej pomoci vo výške 302K EUR je ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky evidovaná na účtoch Výnosov budúcich období.

2. Poskytnuté záruky

Údaje o záložných sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Záruky z titulu ručenia za úver od spoločnosti SERO GmbH

stroje a akékoľvek iné stroje, ktoré Záložca v budúcnosti nadobudne, s výnimkou strojov, ktoré má Záložca v prenájme od spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.

akékoľvek existujúce a budúce finančné pohľadávky Záložcu s výnimkou všetkých pohľadávok, ktoré Záložca vinkuloval spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. 100,000,000

záložné právo na obchodný podiel

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**1. Účtovná jednotka uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:**

| Spoločnosť vykonávajúca v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Predaj tovaru, výrobkov a materiálu | 97,154 | 95,270 |
| Predaj služieb | 24,020,245 | 16,619,585 |
| Predaj majetku | 0 | 0 |
| Predaj ostatné | 326,971 | 149,000 |
| Nákup materiálu, tovaru | 3,040 | 17,679 |
| Nákup služieb | 15,890 | 4,256 |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 0 | 0 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 0 | 0 |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 277,018 | 157,803 |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |

| Ostatné spriaznené osoby | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| Predaj tovaru, výrobkov a materiálu | 0 | 0 |
| Predaj služieb | 0 | 0 |
| Predaj majetku | 0 | 0 |
| Predaj ostatné | 0 | 0 |
| Nákup materiálu, tovaru | 0 | 0 |
| Nákup služieb | 0 | 0 |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky | 0 | 0 |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 0 | 0 |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |

Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami:

| Spoločnosť vykonávajúca v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 3,890,158 | 2,291,917 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 3,890,158 | 2,291,917 |
| Závazky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Krátkodobá pôžička vrátane nezaplatených úrokov | 0 | 0 |
| Preddavky prijaté od materskej spoločnosti | 0 | 0 |
| Prevzaté záväzky predanej sesterskej spoločnosti | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 0 | 0 |

| Ostatné spriaznené osoby | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 0 | 0 |
| Závazky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Krátkodobá pôžička vrátane nezaplatených úrokov | 0 | 0 |
| Preddavky prijaté od materskej spoločnosti | 0 | 0 |
| Prevzaté záväzky predanej sesterskej spoločnosti | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 0 | 0 |

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neposkytla členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky žiadne:

- a. odmeny nad rámec pracovnej zmluvy
- b. záruky ani zabezpečenia
- c. pôžičky

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

Vo februári 2023 skončil vo funkcii riaditeľa spoločnosti pán Gerrit Arie van Bennekum a od 1. marca 2023 nastupuje na túto pozíciu pán Ivan Polák.

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie významné skutočnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2023 f |
|--|-------------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2023 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 298,746 | | | | 298,746 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 235,849 | | | | 235,849 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 14,938 | | | | 14,938 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 14,937 | | | | 14,937 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 2,676,345 | | | | 2,676,345 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4,580,892 | | | 795,704 | 5,376,596 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1,086,247 | | | | -1,086,247 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 795,704 | 1,097,047 | | -795,704 | 1,097,047 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 7,531,164 | 1,097,047 | 0 | 0 | 8,628,211 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|----------------|----------|----------|-------------------|
| | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 298,746 | | | | 298,746 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 235,849 | | | | 235,849 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 14,938 | | | | 14,938 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 14,937 | | | | 14,937 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 2,676,345 | | | | 2,676,345 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3,948,006 | | | 632,886 | 4,580,982 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1,086,247 | | | | -1,086,247 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 632,886 | 795,704 | | -632,886 | 795,704 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 6,735,460 | 795,704 | 0 | 0 | 7,531,164 |

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

| Rozdelenie účtovného zisku | 2022 |
|--|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov | 795,704 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Spolu | 795,704 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1,097,047 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- nerozdelený zisk minulých rokov 1,097,047 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2023

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 2,260,719 | 2,925,058 |
| Zaplatené úroky | -19,197 | -10,845 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Prijatá štátna pomoc | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -228,178 | -199,764 |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami | 2,013,344 | 2,714,449 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2,013,344 | 2,714,449 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2,137,965 | -2,083,613 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 410,036 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -1,727,929 | -2,083,613 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo spätného leasingu | 0 | 0 |
| Splátky záväzkov z finančného leasingu | -192,525 | -575,556 |
| Úroky z finančného leasingu | -75,250 | -56,754 |
| Úroky z derivátových operácií | 0 | 0 |
| Príjmy úverov | 0 | 0 |
| Splátky úverov | 0 | 0 |
| Dopady zmien vlastného imania na peňažné prostriedky | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -267,775 | -632,310 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných | 17,640 | -1,474 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | -478,238 | -476,763 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | -460,598 | -478,238 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka: | | |
| Finančné účty | 4,248 | 3,622 |
| Kontokorent | -464,846 | -481,860 |
| Spolu | -460,598 | -478,238 |

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné toky z prevádzky**

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek) | 1,505,559 | 1,034,253 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1,523,722 | 1,379,827 |
| Nerealizované kurzové straty | 19 | 48 |
| Nerealizované kurzové zisky | -309 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému majetku | 0 | 15,155 |
| Opravná položka k zásobám | 12,812 | -3,503 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Rezervy | 358,480 | 3,648 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -3,503 | 6,063 |
| Strata (zisk) z predaja materiálu | 0 | 0 |
| Škody, manká a prebytky | -366 | 0 |
| Úroky | 94,448 | 67,600 |
| Štátna dotácia | -36,176 | -36,056 |
| Iné nepeňažné operácie | | |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 3,454,687 | 2,467,035 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1,686,441 | 195,581 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -180,510 | -117,033 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 672,983 | 379,474 |
| Peňažné toky z prevádzky | 2,260,719 | 2,925,058 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Q. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá udelené žiadne výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vonkajším subjektom.