

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Geberit Slovensko s. r. o.  
Karadžičova 10  
821 08 Bratislava

Spoločnosť Geberit Slovensko s. r. o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 19. augusta 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1997 (Obchodný register Mestský súd Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.15347/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom a leasing priemyselného tovaru
- technické poradenstvo v oblasti sanitárnych zariadení výrobkov Geberit
- projektovanie stavieb technické vybavenie stavieb - zdravotníctva (vodovod, kanalizácia) technologické zariadenia stavieb - zariadenia pre distribúciu technických plynov (zemný plyn)
- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb (vrátane vybavenosti sídliskových celkov)
- reklamná a propagačná činnosť

Spoločnosť predáva výrobky skupiny Geberit vlastným menom a na vlastný účet. Spoločnosť sa v súčasnosti zaoberá predajom tovaru skupiny Geberit a poskytovaním služieb v oblasti technického poradenstva a servisu v oblasti sanitárnych zariadení výrobkov skupiny Geberit s využitím marketingovej podpory z centrály.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. apríla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Geberit International B.V., Fultonbaan 15, Nieuwegein 3439 NE, Holandské kráľovstvo, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Geberit AG. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje spoločnosť Geberit AG, Schachenstrasse 77, CH-8646 Jona, Švajčiarsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 26                   | 26                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 26                   | 26                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>  | 1                    | 1                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.apríla 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s. r. o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|             | Stav k 31.12.2023                            | Stav k 31.12.2022                            |
|-------------|--|--|
| Konatelia:  | Dipl. Ing. Vladimír Sedlačko<br>Clemens Rapp | Dipl. Ing. Vladimír Sedlačko<br>Clemens Rapp |
| Prokurista: | Dipl. Ing. Robert Gebhardt                   | Dipl. Ing. Robert Gebhardt                   |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár        | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
|                            | absolútne                        | v %        |                                   |  |   |
| Geberit International B.V. | 199 000                          | 99,50      | 0                                 | 0  | 0   |
| Geberit Holding AG         | 1 000                            | 0,50       | 0                                 | 0  | 0   |
| <b>Spolu</b>               | <b>200 000</b>                   | <b>100</b> | <b>0</b>                          | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023 nenastali.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

## b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou prípadov, keď doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

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

|  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér  | 5                                      | rovnomerne         | 20                        |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR | 1-4                                    | rovnomerne         | 25-100                    |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou prípadov, keď doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

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

|  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby   | 10                                     | rovnomerne         | 10                        |
| Samostatný hnutelný majetok                                    |  |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                          | 4-6                                    | rovnomerne         | 16,67-25                  |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                    | 5                                      | rovnomerne         | 20                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR | 1-4                                    | rovnomerne         | 25-100                    |

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

## c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) 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.

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie, bonusy klientom, odmeny zamestnancom a ostatné služby (audit).

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovacích 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.

### **Akciový a opčný program**

- a) Jedenkrát do roka sú všetci zamestnanci, ktorí spĺňajú vopred stanovené podmienky, oprávnení nakúpiť pevne stanovené množstvo akcií najvyššej spoločnosti v skupine podnikov Geberit za presne stanovených podmienok.
- b) Najvyššia spoločnosť v skupine podnikov Geberit poskytuje oprávneným manažérom možnosť, za presne stanovených podmienok, obstarania opcií na akcie najvyššej spoločnosti v skupine podnikov.
- c) Pri nákupe akcií a uplatnení opcií oprávnenými zamestnancami, Spoločnosť obdrží na základe zmluvy s Geberit AG faktúru, ktorá predstavuje rozdiel medzi vopred dohodnutou cenou akcií a aktuálnou trhovou cenou. Tento rozdiel je zaúčtovaný do nákladov na účet 528.

### **k) Splatná daň z príjmu**

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

### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny lízing.** Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tržby z veľkoobchodného predaja tovaru skupiny Geberit.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby        | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM    | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
|--------------------------|----------|---------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie         |          |               |   |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>229 706</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>439 613</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>750 889</b> |
| Prírastky                | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 161 446         | 0                           | 161 446        |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 105 637        | 0               | 0                           | 105 637        |
| Presuny                  | 0        | 0             | 4 430   | 0                                     | 0                               | 157 015        | -161 446        | 0                           | -1             |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>234 136</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>490 991</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>806 697</b> |
| Oprávky                  |          |               |   |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>203 479</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>243 082</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>528 131</b> |
| Prírastky                | 0        | 0             | 12 445  | 0                                     | 0                               | 86 154         | 0               | 0                           | 98 599         |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 91 758         | 0               | 0                           | 91 758         |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>215 924</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>237 478</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>534 972</b> |
| Opravné položky          |          |               |   |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Prírastky                | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                   | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                  | 0        | 0             | 0   | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota       |          |               |   |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2023</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>26 227</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>196 531</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>222 758</b> |
| <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>18 212</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>253 513</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>271 725</b> |

Spoločnosť môže s dlhodobým hmotným majetkom voľne disponovať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok   | Pozemky  | Stavby        | Samostatné hnutelné veci |                 | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM    | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
|---------------------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                           |          |               | hnutelných vecí          | hnutelných vecí |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |          |               |                          |                 |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>235 121</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>441 956</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>758 647</b> |
| Prírastky                 | 0        | 0             | 0                        | 0               | 0                                     | 0                               | 0              | 101 110         | 0                           | 101 110        |
| Úbytky                    | 0        | 0             | 5 415                    | 0               | 0                                     | 0                               | 103 453        | 0               | 0                           | 108 868        |
| Presuny                   | 0        | 0             | 0                        | 0               | 0                                     | 0                               | 101 110        | -101 110        | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>229 706</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>439 613</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>750 889</b> |
| <b>Oprávky</b>            |          |               |                          |                 |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b> | <b>80 903</b> | <b>195 156</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>253 660</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>529 719</b> |
| Prírastky                 | 0        | 667           | 13 739                   | 0               | 0                                     | 0                               | 88 718         | 0               | 0                           | 103 124        |
| Úbytky                    | 0        | 0             | 5 416                    | 0               | 0                                     | 0                               | 99 296         | 0               | 0                           | 104 712        |
| Presuny                   | 0        | 0             | 0                        | 0               | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b> | <b>81 570</b> | <b>203 479</b>           | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>243 082</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>528 131</b> |
| <b>Opravné položky</b>    |          |               |                          |                 |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| Prírastky                 | 0        | 0             | 0                        | 0               | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                    | 0        | 0             | 0                        | 0               | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                   | 0        | 0             | 0                        | 0               | 0                                     | 0                               | 0              | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Zostatková hodnota</b> |          |               |                          |                 |                                       |                                 |                |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b> | <b>667</b>    | <b>39 965</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>188 296</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>228 928</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>26 227</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>196 531</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>222 758</b> |

### 3. Zásoby

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

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|-----------|---|--|----------------------|
| Tovar               | 0                  | 0         | 0   | 0  | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>             |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------|--------------------|-----------|---|--|----------------------|
| Tovar               | 0                  | 0         | 0   | 0  | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>             |

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2023 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2023 |
|--|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho:   | 0                  | 0             | 0   | 0  | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky,<br>z toho:              | 0                  | 0             | 0   | 0  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Krátkodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho: | 32 690             | 21 644        | 32 690  | 0  | 21 644               |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku             | 32 690             | 21 644        | 32 690  | 0  | 21 644               |
| <b>Ostatné krátkodobé<br/>pohľadávky, z toho:</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                   | <b>32 690</b>      | <b>21 644</b> | <b>32 690</b>                                       | <b>0</b>   | <b>21 644</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|--------------------|---------------|---|--|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho:   | 0                  | 0             | 0   | 0  | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z<br>toho:              | 0                  | 0             | 0   | 0  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>             |
| Krátkodobé pohľadávky z<br>obchodného styku, z toho: | 26 007             | 32 690        | 26 007  | 0  | 32 690               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku             | 26 007             | 32 690        | 26 007  | 0  | 32 690               |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z<br>toho:            | 0                  | 0             | 0   | 0  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                   | <b>26 007</b>      | <b>32 690</b> | <b>26 007</b>                                       | <b>0</b>   | <b>32 690</b>        |

K 31. decembru 2023 vykázala Spoločnosť opravnú položku vo výške 21 644 EUR k pohľadávkam, u ktorých predpokladá, že ich dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí. Spoločnosť zúčtovala opravnú položku z dôvodu zániku opodstatnenosti v celkovej výške 32 690 EUR.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>96 769</b>          | <b>18 637</b>           | <b>115 406</b>      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 3 263                  | 0                       | 3 263               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 93 506                 | 18 637                  | 112 143             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>234 026</b>         | <b>0</b>                | <b>234 026</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 233 428                | 0                       | 233 428             |
| Iné pohľadávky   | 598                    | 0                       | 598                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>330 795</b>         | <b>18 637</b>           | <b>349 432</b>      |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|--|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>309 263</b>         | <b>19 819</b>           | <b>329 082</b>      |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 36 063                 | 0                       | 36 063              |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 273 200                | 19 819                  | 293 019             |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>134 870</b>         | <b>0</b>                | <b>134 870</b>      |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 134 412                | 0                       | 134 412             |
| Iné pohľadávky   | 458                    | 0                       | 458                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>444 133</b>         | <b>19 819</b>           | <b>463 952</b>      |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>66 810</b>        | <b>66 271</b>        |
| Poistenie  | 4 263                | 4 189                |
| Nájom  | 58 874               | 58 603               |
| Ostatné - výstava, FPnS                            | 2 854                | 2 360                |
| Školenia   | 819                  | 1 119                |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>44 336</b>        | <b>6 949</b>         |
| Úroky  | 15 864               | 6 949                |
| Ostatné  | 28 472               | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>111 146</b>       | <b>73 220</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2023          | 2022          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>14 196</b> | 19 365        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 582         | 5 439         |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>5 582</b>  | 5 439         |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 11 813        | 10 608        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 965</b>  | <b>14 196</b> |

### 3. Závazky

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

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |              |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|---|---|--------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>7 965</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>7 965</b>     |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 7 965        | 0                | 0                            | 7 965            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>7 965</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>7 965</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>3 242 844</b> | <b>8 638</b>                 | <b>3 251 482</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 1 438 232        | 0                            | 1 438 232        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0            | 1 804 612        | 8 638                        | 1 813 250        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>152 418</b>   | <b>0</b>                     | <b>152 418</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0            | 537              | 0                            | 537              |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0            | 63 851           | 0                            | 63 851           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0            | 49 679           | 0                            | 49 679           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0            | 38 351           | 0                            | 38 351           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>     | <b>3 395 262</b> | <b>8 638</b>                 | <b>3 403 900</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |               |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|---|---|---------------|------------------|------------------------------|------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | až päť rokov  | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>14 196</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>14 196</b>    |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 14 196        | 0                | 0                            | 14 196           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>14 196</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>14 196</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>3 483 348</b> | <b>3 851</b>                 | <b>3 487 199</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0             | 1 799 378        | 0                            | 1 799 378        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0             | 1 683 970        | 3 851                        | 1 687 821        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>552 058</b>   | <b>0</b>                     | <b>552 058</b>   |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0             | 350 268          | 0                            | 350 268          |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0             | 76 462           | 0                            | 76 462           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0             | 56 820           | 0                            | 56 820           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0             | 68 508           | 0                            | 68 508           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>4 035 406</b> | <b>3 851</b>                 | <b>4 039 257</b> |

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                          | Stav k 1.1.2023 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav k 31.12.2023 |
|--|-----------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>          |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:      | 0               | 0              | 0              | 0            | 0                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:      | 0               | 0              | 0              | 0            | 0                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | <b>114 530</b>  | <b>200 384</b> | <b>110 852</b> | <b>3 678</b> | <b>200 384</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:    | 10 666          | 15 808         | 10 666         | 0            | 15 808            |
| Nevyčerpaná dovolenka + odvody         | 10 666          | 15 808         | 10 666         | 0            | 15 808            |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:    | 103 864         | 184 576        | 100 186        | 3 678        | 184 576           |
| Odmeny pracovníkom                     | 112 474         | 128 682        | 112 474        | 0            | 128 682           |
| Audit                                  | 9 388           | 9 401          | 9 388          | 0            | 9 401             |
| Iné rezervy - dobropisy od dodávateľov | -66 982         | 0              | -66 982        | 0            | -0                |
| Množstevné rabaty odberateľom          | 37 144          | 28 676         | 33 466         | 3 678        | 28 676            |
| Ostatné (mkt+energie)                  | 11 840          | 17 817         | 11 840         | 0            | 17 817            |
| <b>Rezervy spolu</b>                   | <b>114 530</b>  | <b>200 384</b> | <b>110 852</b> | <b>3 678</b> | <b>200 384</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                          | Stav k 1.1.2022 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>          |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:      | 0               | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:      | 0               | 0              | 0              | 0        | 0                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | <b>181 080</b>  | <b>114 530</b> | <b>181 080</b> | <b>0</b> | <b>114 530</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:    | 2 321           | 10 666         | 2 321          | 0        | 10 666            |
| Nevyčerpaná dovolenka + odvody         | 2 321           | 10 666         | 2 321          | 0        | 10 666            |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:    | 178 759         | 103 864        | 178 759        | 0        | 103 864           |
| Odmeny pracovníkom                     | 110 293         | 112 474        | 110 293        | 0        | 112 474           |
| Audit                                  | 7 318           | 9 388          | 7 318          | 0        | 9 388             |
| Iné rezervy - dobropisy od dodávateľov | 0               | -66 982        | 0              | 0        | -66 982           |
| Množstevné rabaty odberateľom          | 53 978          | 37 144         | 53 978         | 0        | 37 144            |
| Ostatné (mkt)                          | 7 170           | 11 840         | 7 170          | 0        | 11 840            |
| <b>Rezervy spolu</b>                   | <b>181 080</b>  | <b>114 530</b> | <b>181 080</b> | <b>0</b> | <b>114 530</b>    |

#### 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Mena | Úrok<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |              | Suma istiny v mene<br>EUR |              |
|--|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
|  |      |                      |                     | k 31.12.2023                     | k 31.12.2022 | k 31.12.2023              | k 31.12.2022 |
| <b>Dlhodobé bankové úvery,<br/>z toho:</b>                                 |      |                      |                     |                                  |              | <b>0</b>                  | <b>0</b>     |
| <b>Krátkodobé bankové<br/>úvery, z toho:</b>                               |      |                      |                     |                                  |              | <b>6 209</b>              | <b>6 292</b> |
| Zmluva o vydávaní a<br>používaní KK a o Úverovom<br>rámci (UniCredit Bank) | EUR  | 17,7%                |                     | 6 209                            | 6 292        | 6 209                     | 6 292        |
| <b>Spolu</b>   |      |                      |                     |                                  |              | <b>6 209</b>              | <b>6 292</b> |

Ostatné krátkodobé bankové úvery do jedného roka obsahujú k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 úver od tretej strany bankovej inštitúcie UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky vo výške 6 209 EUR (k 31. decembru 2022: 6 292 EUR). Ide o zmluvu o kreditných kartách a úverovom rámci.

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |              | Suma istiny v mene<br>EUR |                |
|--|------|-------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|---------------------------|----------------|
|  |      |                   |                     | k 31.12.2023                     | k 31.12.2022 | k 31.12.2023              | k 31.12.2022   |
| Dlhodobé pôžičky, z toho:                |      |                   |                     |                                  |              | 0                         | 0              |
| Krátkodobé pôžičky, z toho:              |      |                   |                     |                                  |              | 0                         | 350 268        |
| Geberit Finanz AG, Jona                  | EUR  | 1,289%<br>p.a.    | 31.12.2023          | 0                                | 350 268      | 0                         | 350 268        |
| Dlhodobé finančné<br>výpomoci, z toho:   |      |                   |                     |                                  |              | 0                         | 0              |
| Krátkodobé finančné<br>výpomoci, z toho: |      |                   |                     |                                  |              | 0                         | 0              |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     |                                  |              | <b>0</b>                  | <b>350 268</b> |

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Stav k     | Stav k     |
|---|------------|------------|
|   | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0          | 0          |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0          | 301        |
| Úroky z úveru                               | 0          | 301        |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0          | 0          |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0          | 0          |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0</b>   | <b>301</b> |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                            | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | <b>16 434 129</b> | <b>16 834 921</b> |
| Tržby z predaja služieb                  | 38 264            | 28 631            |
| Tržby za tovar                           | 16 395 865        | 16 806 290        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou  | 224 382           | 163 365           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>16 658 511</b> | <b>16 998 286</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Inštalčné systémy |                  | Potrubné systémy |                  | Kúpeľňové systémy |                  | Služby        |               | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
|               | 2023              | 2022             | 2023             | 2022             | 2023              | 2022             | 2023          | 2022          | 2023              | 2022              |
| Slovensko     | 10 515 989        | 9 919 715        | 2 878 771        | 3 206 822        | 3 001 105         | 3 679 753        | 38 264        | 28 631        | 16 434 129        | 16 834 921        |
| <b>Spolu</b>  | <b>10 515 989</b> | <b>9 919 715</b> | <b>2 878 771</b> | <b>3 206 822</b> | <b>3 001 105</b>  | <b>3 679 753</b> | <b>38 264</b> | <b>28 631</b> | <b>16 434 129</b> | <b>16 834 921</b> |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>101 320</b> | <b>140 156</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 48 247         | 36 075         |
| Náhrady škôd od poisťovní  | 17 291         | 6 170          |
| Fakturácia – Geberit   | 23 524         | 80 475         |
| Ostatné  | 12 258         | 17 436         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>123 718</b> | <b>33 745</b>  |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 656            | 10 536         |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 0              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 123 062        | 23 209         |
| Výnosové úroky   | 123 062        | 23 209         |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 404 688</b> | <b>1 503 459</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>15 345</i>    | <i>14 021</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 15 345           | 14 021           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 389 343</i> | <i>1 489 438</i> |
| Nájomné   | 244 314          | 157 430          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 17 991           | 18 083           |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 401 906          | 589 491          |
| Náklady na IT   | 235 625          | 233 552          |
| Náklady na telekomunikačné služby   | 9 684            | 11 306           |
| Reprezentačné výdavky   | 104 040          | 137 069          |
| Opravy; údržba budovy   | 79 847           | 59 256           |
| Cestovné náklady  | 42 553           | 36 778           |
| Poplatky PR a person. agentúram   | 0                | 1 804            |
| Školenia  | 10 898           | 10 237           |
| Ostatné externé služby (odpad. hospodárstvo, archivácia,....)             | 225 893          | 217 796          |
| Ostatné   | 16 592           | 16 636           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>75 801</b>    | <b>82 570</b>    |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 13 879           | 4 157            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -11 046          | 6 683            |
| Poistenie   | 42 394           | 33 946           |
| Ostatné   | 30 574           | 37 784           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>11 714</b>    | <b>17 512</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>767</i>       | <i>6 512</i>     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>10 947</i>    | <i>11 000</i>    |
| Nákladové úroky   | 6 097            | 5 981            |
| Bankové poplatky  | 3 225            | 5 019            |
| Ostatne finančné náklady  | 1 625            | 0                |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2023             | 2022             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>1 495 737</b> | <b>1 579 892</b> |
| Mzdy                           | 1 058 524        | 1 028 308        |
| Sociálne poistenie             | 273 465          | 270 957          |
| Zdravotné poistenie            | 108 518          | 107 563          |
| Sociálne zabezpečenie          | 55 230           | 173 064          |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k<br>31.12.2022 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2023 |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok  | -3 293               | 0                                    | -10 262                                   | -13 555              |
| Zásoby  | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Pohľadávky  | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Rezervy   | 159 005              | 0                                    | 25 570                                    | 184 576              |
| Daňové straty   | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty  | 0                    | 0                                    | 0   | 0                    |
| Ostatné   | 1 731                | 0                                    | 2 508                                     | 4 239                |
| <b>Celkom</b>   | <b>157 443</b>       | <b>0</b>                             | <b>17 817</b>                             | <b>175 260</b>       |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 33 063               | 0                                    | 3 741                                     | 36 805               |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>  |                      |                                      |   |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 33 063               |                                      | 3 741                                     | 36 805               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>  | <b>33 063</b>        |                                      | <b>-3 741</b>                             | <b>36 805</b>        |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

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

| Názov položky   | 2023           |                |            | 2022           |                |            |
|---|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|
|   | Základ dane    | Daň            | Daň v %    | Základ dane    | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok<br/>hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>575 020</b> |                |            | <b>575 794</b> |                |            |
| teoretická daň  |                | 120 754        | 21%        |                | 120 917        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                     | 108 259        | 22 734         |            | 112 757        | 23 679         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                  | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Vplyv nevykázananej<br>odloženej daňovej<br>pohľadávky      | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Umorenie daňovej straty                                     | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane   | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| Iné   | 1 208          | 254            |            | 1 405          | 295            |            |
| <b>Spolu</b>  |                | <b>143 742</b> | <b>25%</b> |                | <b>144 891</b> | <b>25%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                       |                | 147 484        | 26%        |                | 138 244        | 24%        |
|   |                | -              |            |                |                |            |
| Odložená daň z príjmov                                      |                | -3 742         | 1%         |                | 6 647          | 1%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                                |                | <b>143 742</b> | <b>25%</b> |                | <b>144 891</b> | <b>25%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

| Názov položky  | Stav k<br>31.12.2023 | Stav k<br>31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Majetok v nájme (operatívny prenájom kancelárskych priestorov) | 647 394              | 770 961              |

Suma 647 394 EUR predstavuje hodnotu nájomného do konca trvania nájomnej zmluvy.

### 2. Podmienené záväzky

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

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Charakteristika transakcie        | Spriaznená osoba          | 2023                     | 2022                     |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nákup zásob                       | Ostatné spriaznené strany | 12 033 539               | 11 938 721               |
| Nákup majetku                     | Ostatné spriaznené strany | 0                        | 1 378                    |
| Nákup služieb                     | Ostatné spriaznené strany | 268 069                  | 368 896                  |
| Iné - výplata dividend            | Ostatné spriaznené strany | 340 804                  | 297 903                  |
| Iné (úroky)                       | Ostatné spriaznené strany | 6 097                    | 5 981                    |
| Predaj služieb                    | Ostatné spriaznené strany | 61 788                   | 109 107                  |
|                                   | <b>Spriaznená osoba</b>   | <b>Stav k 31.12.2023</b> | <b>Stav k 31.12.2022</b> |
| Závazky z obchodného styku        | Ostatné spriaznené strany | 1 438 232                | 1 799 378                |
| Pohľadávky z obchodného styku     | Ostatné spriaznené strany | 3 263                    | 36 063                   |
| Prijaté pôžičky                   | Ostatné spriaznené strany | 0                        | 350 268                  |
| Ostatné – spracovateľský poplatok | Ostatné spriaznené strany | 537                      | 0                        |

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k         |                |                |          | Stav k           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|
|   | 1.1.2023       | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2023       |
| Základné imanie                                 | 200 000        | 0              | 0              | 0        | 200 000          |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 83             | 0              | 0              | 0        | 83               |
| Kapitálové fondy z príspevkov                   | 0              | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 20 000         | 0              | 0              | 0        | 20 000           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 340 714        | 0              | 340 714        | 430 903  | 430 903          |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0              | 0              | 0              | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 430 903        | 431 278        | 0              | -430 903 | 431 278          |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>991 700</b> | <b>431 278</b> | <b>340 714</b> | <b>0</b> | <b>1 082 264</b> |

| Položka vlastného imania                        | Stav k         |                |                |          | Stav k         |
|---|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|   | 1.1.2022       | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | 31.12.2022     |
| Základné imanie                                 | 200 000        | 0              | 0              | 0        | 200 000        |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 83             | 0              | 0              | 0        | 83             |
| Kapitálové fondy z príspevkov                   | 0              | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 20 000         | 0              | 0              | 0        | 20 000         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 297 903        |                | 297 903        | 340 714  | 340 714        |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0              | 0              | 0              | 0        | 0              |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 340 714        | 430 903        |                | -340 714 | 430 903        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>858 700</b> | <b>430 903</b> | <b>297 903</b> | <b>0</b> | <b>991 700</b> |

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

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 430 903 EUR bol rozdelený nasledovne:

- valné zhromaždenie z 13. apríla 2023 rozhodlo o prevedení zisku za rok 2022 vo výške 430 903 EUR na účet Nerozdelený zisk minulých rokov a zisk roku 2021 vo výške 340 714 EUR bol vyplatený spoločníkom formou dividend.

### 3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2023 nasledovne:

- prevedenie zisku za rok 2023 vo výške 431 278 EUR na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

| Názov položky  | 2023           | 2022             |
|--|----------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>575 020</b> | <b>575 794</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku  | 98 599         | 103 124          |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -11 046        | 6 683            |
| Zmena stavu rezerv   | 85 854         | -66 550          |
| Úrokové náklady (netto)  | -116 965       | -17 228          |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -34 368        | -31 918          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>597 094</b> | <b>569 905</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 76 594         | -136 937         |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 8 157          | -5 707           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -268 964       | 1 343 904        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>  | <b>418 008</b> | <b>1 771 165</b> |

| Názov položky   | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky  | <b>418 008</b>   | <b>1 771 165</b> |
| Zaplatené úroky   | -6 097           | -5 981           |
| Prijaté úroky   | 123 062          | 23 209           |
| Zaplatená daň z príjmov   | -175 805         | -104 059         |
| Vyplatené dividendy   | -340 714         | -297 903         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>18 454</b>    | <b>1 386 431</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku  | -161 445         | -101 111         |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 48 247           | 36 075           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-113 198</b>  | <b>-65 036</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                  |                  |
| Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | -83              | 3 442            |
| Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -349 731         | -349 732         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-349 814</b>  | <b>-346 290</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-444 558</b>  | <b>975 105</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 4 366 401        | 3 391 296        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>3 921 843</b> | <b>4 366 401</b> |