

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2023
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

(1.) Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r. o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Účtovné obdobie 2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 071 918	3 581 236	3 911 027	N
Čistý obrat celkom	5 720 453	4 832 821	4 708 616	N
Počet zamestnancov - priemerný	96	98	106	A

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

(2) Neobmedzené ručenie

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

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 27.6.2023.

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2023 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, k poslednému dňu kalendárneho roka 2023

(5) Údaje o skupine, účtovnej jednotky:

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

Poznámky

Úč PODV 3 - 01

IČO	3	4	1	1	1	5	6	5		
	2	0	2	0	3	9	3	0	5	6

DIČ

VTG GmbH, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

VTG GmbH, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

VTG GmbH, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných zvierok uvedených v písmenách a) a b),

VTG GmbH, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	90	98
Počet vedúcich zamestnancov *	7	7

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov:

IČO		3	4	1	1	1	5	6	5
2	0	2	0	3	9	3	0	5	6

DIČ

Obstarávacou cenou:

Dlhodobý nehmotný majetok s výnimkou vytvoreného vlastnou činnosťou
 Dlhodobý hmotný majetok s výnimkou vytvoreného vlastnou činnosťou
 Zásoby s výnimkou vytvorených vlastnou činnosťou
 Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
 Závazky pri ich prevzatí

Vlastnými nákladmi:

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
 Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Menovitou hodnotou:

Peňažné prostriedky a ceniny
 Pohľadávky pri ich vzniku
 Závazky pri ich vzniku

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách, pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpušťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyli od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upravia – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (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.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,

Poznámky

Úč PODV 3 - 01

IČO		3	4	1	1	1	5	6	5
2	0	2	0	3	9	3	0	5	6

DIČ

- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

(5) Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o významných opravách minulých účtovných období

Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	616 792	229 269	228 091	0	1 759 454
	Stav k 31.12.	685 302	757 258	402 537	208 253	0	2 053 350

a2./b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
Riadok	12	13	14	18	19	11	
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 946 390	3 091 060	17 891	0	6 740 643
	Prírastky		69 920	178 365	458 485		706 770
	Úbytky		0	108 767	248 286		357 051
	Stav k 31.12.	685 302	3 016 310	3 160 660	228 091	0	7 090 362
Oprávk	Stav k 1.1.	0	2 299 551	2 979 432	0	0	5 278 983
	Prírastky		99 967	60 726			160 693
	Úbytky		0	108 767			108 767
	Stav k 31.12.	0	2 399 518	2 931 391	0	0	5 330 909
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	646 839	111 628	17 891	0	1 461 660
	Stav k 31.12.	685 302	616 792	229 269	228 091	0	1 759 454

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacia cena, vlastné náklady) .

I) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	69 636		69 636
Dlhodobé pohľadávky spolu	69 636		69 636

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	573 925		573 925
Daňové pohľadávky a dotácie	43 556		43 556
Krátkodobé pohľadávky spolu	617 481		617 481

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	8 415		8 415
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 415		8 415
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	583 985		583 985
Daňové pohľadávky a dotácie	73 908		73 908
Krátkodobé pohľadávky spolu	657 893		657 893

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	324 379	40 069
Odpočítateľné	324 379	40 069
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	69 636	8 415
Uplatnená daňová pohľadávka	-61 221	-3 491
Zaúčtovaná do nákladov	-61 221	-3 491

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu, a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Peniaze	1 531	1 794
Bežné bankové účty	523 107	469 624
Spolu	524 638	471 418

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	12 134	15 447
Poistenie	11 924	14 289
Odborná literatúra, časopisy	0	72
Softvér-aktualizácie	210	1054

(2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. Opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastníka), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

VTG GmbH, Nagelsweg 34, Hamburg 200 97, Nemecká spolková republika

2. Účtovná jednotka zatiaľ netvorila kapitálový fond z príspevkov.

3. Počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia zvýšilo o vykázaný zisk 262 075€

4. Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.)	-296 814
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie zisku spoločníkovi	0

Spolu	-296 814
-------	----------

5. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

6. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	262 075
Základné imanie spoločnosti	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	25,11

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 711	54 780	67 711		54 780
Overenie účtovnej závierky	19 500	19 500	19 500		19 500
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	35 659	26 094	35 659		26 094
Nevyčerpané dovolenky – poistné fondy	12 552	9 185	12 552		9 185
Odmeny a poistné štatutárnych orgánov	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 359	67 711	86 359		67 711
Overenie účtovnej závierky	13 650	19 500	13 650		19 500
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	53 779	35 659	53 779		35 659

Nevyčerpané dovolenky – poistné fondy	18 930	12 552	18 930		12 552
Odmeny a poistné štatutárnych orgánov	0		0		0
Zmluvné pokuty					

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	35 588		35 588
Dlhodobé záväzky celkom:	35 588		35 588
Záväzky z obchodného styku	318 386		318 386
Záväzky voči spoločníkovi	0		0
Záväzky voči zamestnancom	129 353		129 353
Záväzky zo sociálneho poistenia	81 116		81 116
Daňové záväzky	28 116		28 116
Ostatné záväzky	0		0
Krátkodobé záväzky celkom	556 971		556 971

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	35 588	26 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 588	26 013
Krátkodobé záväzky spolu	556 971	324 460
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	556 971	324 460

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 013	17 882
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 216	9 954
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 216	9 954

Čerpanie sociálneho fondu	641	1 823
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 588	26 013

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

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Domáci trh - SR	187 535	128 795	85	47 312	187 620	176 108
Trh EÚ	5 029 653	2 486 919	227 979	235 700	5 257 633	2 722 619
Mimo EÚ - Švajčiarsko	275 128	304 996	72	0	275 199	304 996
Spolu	5 492 316	2 920 712	228136	283 012	5 720 453	3 203 724

b) Opis zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	160 973	71864	50 657	89 109	50 658
Zvieratá	33	33	0	0	0
Spolu	161 006	71897	50 657	89 109	50 658
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	89 109	50 658

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 654	12 819
Aktivácia materiálu a tovaru	3 654	6 152
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	6 677

d) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	149 978	145 859
Tržby z predaja dlhodobého majetku	6 295	18 274
Tržby za predaj materiálových zásob	143 683	127 585

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 958 942	2 862 421
Mzdové náklady a odmeny členov štatutárnych orgánov	2 134 342	2 076 513
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	520 293	619 608
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	214 638	100 866
Doplňkové dôchodkové poistenie	4 623	4 816
Ostatné sociálne náklady	75 859	65432

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	26	0
Výnosové úroky	26	0

Kurzové zisky, z toho:	0	0
------------------------	---	---

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 120 888	913 067
Opravy a udržiavanie	175 242	59 609
Cestovné	6 015	5 733
Náklady na reprezentáciu	9 852	5 673
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	43 885	64 774
Nájomné	124 635	144 625
Poddodávky	54 940	42 776
Prepravné	45 064	145 114
Výkony spojov, poštovné	18 285	17 637
Školenia	19 911	23 221
Odvoz odpadu	29 365	30 806
Poradenstvo	32 151	64 868
Ostatné	561 543	373 107

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	92 116	92 115
Predaný materiál	62 664	36 094

Zmluvné pokuty a penále	11	425
Ostatné pokuty a penále	1 065	0
Príspevky právnickým osobám	0	4 660
Certifikáty a licencie	300	12 658
Poistenie majetku a osôb	30 398	37 803
Zaplatená DPH v EU	231	311
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	0	0

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	14 179	1 239
Kurzové straty, z toho:	28	130
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		80
Iné – bankové poplatky	14 151	944

- (2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

- (3) Opis nákladov za služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 500	19 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 500	19 500

- (4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	5 720 453	4 832 821
Čistý obrat	5 720 453	4 832 821
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	5 720 453	4 832 821
Rozdiel	0	0

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) Informácie o podmienenom majetku – ÚJ nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.
- b) Informácie o podmienených záväzkoch - ÚJ nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

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

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2023 do dňa schválenia účtovnej závierky žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	2 718 245	2 331 425
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	0	0
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	0	0
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	0	0
Materská účtovná jednotka	Náklady na služby	0	2 302

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

Účtovná jednotka nevykazuje k 31.12.2023 voči členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

ČI. VIII PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268492				268 492
Zákonný rezervný fond	104368	1			104 369
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 043 322		297 364		1 745 958
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-296 814	558 890			262 076
Vlastné imanie	3 163 052	558 891	297 364	0	3 424 579

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 132 075		-88 752		2 043 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-88 752		208 062		-296 814
Vlastné imanie	3 459 867		119 310	0	3 163 052

ČI. IX PREHĽAD O PEŇAŽÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	234 109	-300 307
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	176 556	121 973
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 677	-22 588
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-26	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-6 295	-18 275
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	127 434	253 582
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	19 049	260 950
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	217 442	-33 555
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-109 057	26 187
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	538 099	75 248
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	26	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	538 125	75 248
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	400	64 095
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	538 525	139 343
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15 956	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-475 058	-459 558
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 295	18 275
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-484 719	-441 283
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	53 806	-301 940
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	471 418	773 358
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	524 638	471 418
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	525 224	471 418