

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o.
Hlavná 1
058 01 Poprad

Spoločnosť STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. mája 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. júla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.12902/P).

Popis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba čerpadiel
- Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
- Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Elektrické ohrievače vody

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 25. mája 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom STIEBEL ELTRON, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje STIEBEL ELTRON International GmbH so sídlom Dr. Stiebel Strasse 33, Holzminden, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom STIEBEL ELTRON, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co.KG, Holzminden, Nemecko so sídlom Dr. Stiebel Strasse 33, Holzminden, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	493	405
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	493	423
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. mája 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Peter Štrbian Michael Görlich	Ing. Peter Štrbian Michael Görlich

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 %			
Stiebel Eltron International GmbH	19 750 382	100	100	0	0
Spolu	19 750 382	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala 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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa do nákladov ako služba.

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	Rovnomerná	20
Oceniteľné práva (licencie)	15	Rovnomerná	6,67
Ostatný DNM	5	Rovnomerná	20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a účtuje sa jednorázovo do spotreby materiálu.

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	12–40	Rovnomerná	2,5–8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3–20	Rovnomerná	5–33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4, 6	Rovnomerná	25, 16,67

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 majetok obstaral, 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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 ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti 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 tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 dlhodobú rezervu na odchodné, zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervy na prémie, záručné opravy, audit.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov 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 ako 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.

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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí 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.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala 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. Tento 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 vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	141 108	2 436 741	0	22 438	9 050	0	2 609 337
Prírastky	0	153 460	0	0	0	4 200	0	157 660
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 050	0	0	0	-9 050	0	0
Stav k 31.12.2023	0	303 618	2 436 741	0	22 438	4 200	0	2 766 997
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	114 346	2 436 741	0	22 438	0	0	2 573 525
Prírastky	0	20 913	0	0	0	0	0	20 913
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	135 259	2 436 741	0	22 438	0	0	2 594 438
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	26 762	0	0	0	9 050	0	35 812
Stav k 31.12.2023	0	168 359	0	0	0	4 200	0	172 559

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	142 003	2 436 741	0	22 438	14 710	0	2 615 892
Prírastky	0	0	0	0	0	9 050	0	9 050
Úbytky	0	15 605	0	0	0	0	0	15 605
Presuny	0	14 710	0	0	0	-14 710	0	0
Stav k 31.12.2022	0	141 108	2 436 741	0	22 438	9 050	0	2 609 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	114 593	2 436 741	0	22 438	0	0	2 573 772
Prírastky	0	13 277	0	0	0	0	0	13 277
Úbytky	0	13 524	0	0	0	0	0	13 524
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	114 346	2 436 741	0	22 438	0	0	2 573 525
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	27 410	0	0	0	14 710	0	42 120
Stav k 31.12.2022	0	26 762	0	0	0	9 050	0	35 812

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnu- teľných věci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	571 407	6 804 725	16 709 430	0	0	3 891 276	4 017 687	1 453 389	33 447 914
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 446 263	210 677	9 656 940
Úbytky	0	0	91 466	0	0	7 006	22 820	1 374 189	1 495 481
Presuny	1 852 350	3 306 367	4 760 303	0	0	37 030	-9 956 050	0	0
Stav k 31.12.2023	2 423 757	10 111 092	21 378 267	0	0	3 921 300	3 485 080	289 877	41 609 373
Oprávkový									
Stav k 1.1.2023	0	3 805 144	12 577 983	0	0	3 075 405	0	0	19 458 532
Prírastky	0	335 245	978 098	0	0	155 006	0	0	1 468 349
Úbytky	0	0	91 466	0	0	7 006	0	0	98 472
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	4 140 389	13 464 615	0	0	3 223 405	0	0	20 828 409
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	231 078	0	231 078
Prírastky	0	0	0	0	0	0	71 893	0	71 893
Úbytky	0	0	0	0	0	0	17 820	0	17 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	285 151	0	285 151
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	571 407	2 999 581	4 131 447	0	0	815 871	3 786 609	1 453 389	13 758 304
Stav k 31.12.2023	2 423 757	5 970 703	7 913 652	0	0	697 895	3 199 929	289 877	20 495 813

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	571 407	6 703 828	15 610 141	0	0	4 050 838	1 565 016	165 203	28 666 433
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 305 000	1 385 389	5 690 389
Úbytky	0	129 710	148 908	0	0	502 937	30 150	97 203	908 908
Presuny	0	230 607	1 245 581	0	0	343 375	-1 819 563	0	0
Stav k 31.12.2022	571 407	6 804 725	16 709 430	0	0	3 891 276	4 017 687	1 453 389	33 447 914
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 618 165	11 718 677	0	0	3 047 138	0	0	18 383 980
Prírastky	0	276 966	1 008 214	0	0	531 204	0	0	1 816 384
Úbytky	0	89 987	148 908	0	0	502 937	0	0	741 832
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 805 144	12 577 983	0	0	3 075 405	0	0	19 458 532
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	192 264	0	192 264
Prírastky	0	0	0	0	0	0	51 339	0	51 339
Úbytky	0	0	0	0	0	0	12 525	0	12 525
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	231 078	0	231 078
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	571 407	3 085 663	3 891 464	0	0	1 003 700	1 372 752	165 203	10 090 189
Stav k 31.12.2022	571 407	2 999 581	4 131 447	0	0	815 871	3 786 609	1 453 389	13 758 304

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým hmotným majetkom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	850 999	0	0	89 653	761 346
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 852	13 256	0	0	22 108
Výrobky	203 048	0	194 986	0	8 062
Tovar	121	29 573	0	0	29 694
Zásoby spolu	1 063 020	42 829	194 986	89 653	821 210

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, reálneho použitia a obrátkovosti zásob k 31.decembru 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	420 106	430 893	0	0	850 999
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 723	0	7 871	0	8 852
Výrobky	8 095	194 953	0	0	203 048
Tovar	1 336	0	0	1 215	121
Zásoby spolu	446 260	625 846	7 871	1 215	1 063 020

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 476	6 624	0	6 476	6 624
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 476	6 624	0	6 476	6 624
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 476	6 624	0	6 476	6 624

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 792	0	2 316	0	6 476
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 792	0	2 316	0	6 476
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 792	0	2 316	0	6 476

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 446.110	113 011	4 559 121
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 377 258	39 060	4.416.318
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	68 852	73 951	142 803
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 265	0	4 265
Iné pohľadávky	4 265	0	4 265
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 450 375	113 011	4 563 386

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 538 388	562 782	8 101 170
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 077 053	432 628	7 509 681
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	461 335	130 154	591 489
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 538 388	562 782	8 101 170

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Právo Spoločnosti disponovať s nimi je obmedzené.

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 na strane 18.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

K 31. December 2023 evidujeme v ČSOB prijatú záruku v hodnote 133.768,14 od Metrostav Slovakia a.s.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 084	5 849
Softvér	1 084	5 849
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 182	50 372
Softvér	13 686	11 608
Poistné	2 278	2 678
Ostatné - nájom, reklama, iné	19 218	36 086
Spolu	36 266	56 221

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 290	11 158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	118 978	88 742
Tvorba sociálneho fondu spolu	118 978	88 742
Čerpanie sociálneho fondu	100 175	83 610
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 093	16 290

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	35 093	0	0	35 093
Záväzky zo sociálneho fondu	0	35 093	0	0	35 093
Dlhodobé záväzky spolu	0	35 093	0	0	35 093
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 847 358	256 537	3 103 895
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	493 427	70 149	563 576
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 353 931	186 388	2 540 319
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 116 746		18 116 746
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 174 547	0	16 174 547
Záväzky voči zamestnancom	0	0	664 921	0	664 921
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	0	0	462 129	0	462 129
Daňové záväzky a dotácie	0	0	807 871	0	807 871
Iné záväzky	0	0	7 278	0	7 278
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 964 104	256 537	21 220 641

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 290	0	0	16 290
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 290	0	0	16 290
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 290	0	0	16 290
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 273 890	767 303	4 041 193
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	655 781	106 410	762 191
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 618 109	660 893	3 279 002
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	13 261 579	0	13 261 579
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 842 251	0	11 842 251
Záväzky voči zamestnancom	0	0	588 773	0	588 773
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	0	0	424 926	0	424 926
Daňové záväzky a dotácie	0	0	370 849	0	370 849
Iné záväzky	0	0	34 780	0	34 780
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 535 469	767 303	17 302 772

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	311 728	0	45 324	0	266 404
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>311 728</i>	<i>0</i>	<i>45 324</i>	<i>0</i>	<i>266 404</i>
Rezerva na odchodné	311 728	0	45 324	0	266 404
Krátkodobé rezervy, z toho:	479 882	486 217	368 094	15 466	582 539
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>187 046</i>	<i>244 755</i>	<i>171 580</i>	<i>15 466</i>	<i>244 755</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	187 046	244 755	171 580	15 466	244 755
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>292 836</i>	<i>241 462</i>	<i>196 514</i>	<i>0</i>	<i>337 784</i>
Rezerva na prémie	167 751	201 312	167 751	0	201 312
Rezerva na zaručné opravy	96 322	13 316	0	0	109 638
Rezerva na auditorské práce	13 200	15 500	13 200	0	15 500
Rezerva na odchodné	15 563	11 334	15 563	0	11 334
Rezervy spolu	791 610	486 217	413 418	15 466	848 943

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	223 724	88.004	0	0	311.728
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>223 724</i>	<i>88 004</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>311 728</i>
Rezerva na odchodné	223 724	88 004	0	0	311 728
Krátkodobé rezervy, z toho:	352 081	405 562	265 005	12 756	479 882
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 118</i>	<i>187 046</i>	<i>116 517</i>	<i>6 601</i>	<i>187.046</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	123 118	187 046	116 517	6 601	187 046
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>228 963</i>	<i>218 516</i>	<i>148 488</i>	<i>6 155</i>	<i>292 836</i>
Rezerva na prémie	126 868	167 751	126 352	516	167 751
Rezerva na zaručné opravy	74 320	22 002	0	0	96 322
Rezerva na auditorské práce	12 947	13 200	12 947	0	13 200
Rezerva na odchodné	14 828	15 563	9 189	5 639	15 563
Rezervy spolu	575 805	493 566	265 005	12 756	791 610

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:				16 174 547	11 842 251
Cashpool	EUR	EURIBOR +1,2	neurčený	16 174 547	11 842 251
Spolu				16 174 547	11 842 251

Spoločnosť realizuje úhrady podstatnej časti svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash Poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť. Mesačne účtuje spoločnosti úroky, ktoré sú zmluvne dohodnuté a naviazané na sadzbu EURIBOR (medzibanková referenčná sadzba v rámci hospodárskej a menovej únie). Spoločnosť má vedný účet aj v ČSOB na menej významné transakcie.

6. 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 krátkodobé, z toho:	0	118
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	118
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 048
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu	0	3 048
Spolu	0	3 166

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	71 565 995	52 011 870
Tržby za vlastné výrobky	68 205 949	49 295 223
Tržby z predaja služieb	68 170	171 930
Tržby za tovar	3 291 876	2 544 717
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 748 895	963 866
Čistý obrat celkom	73 314 890	52 975 736

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	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	1 312 958	1 407 963	3 253 210	2 532 237	43 433	41 102	4 609 601	3 981 302
Vývoz EÚ	66 887 785	47 589 175	32 745	518	24 738	130 828	66 945 268	47 720 521
Ostatný vývoz	5 205	298 085	5 921	11 962	0	0	11 126	310 047
Spolu	68 205 948	49 295 223	3 291 876	2 544 717	68 171	171 930	71 565 995	52 011 870

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 3 081 912 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 912 855 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
	31.12.2023	31.12.2022	1.1.2022	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1.348 170	1 173 826	935 008	174 344	238 818
Výrobky	3 774 071	1 035 560	1 719 799	2 738 511	-684 239
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 122 241	2 209 386	2 654 807	2 912 855	-445 421
Manká a škody				22 758	25 521
Šrotovanie				131 712	161 188
Iné - náhradné plnenia, dary				14 587	7 586
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				3 081 912	-251 126

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	73 858	83.706
Aktivácia materiálu a tovaru	17 179	13 089
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	56 679	70 617
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 478 705	2 439 613
Prebytky materiálu	322 131	260 509
Zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu	3 048	36 565
Tržby z predaja materiálu	1 726 662	944 699
Tržby z predaja majetku	22 233	19 167
Marketingová podpora	492 197	553 989
Refakturácia náhrady škody/služieb	861 804	505 400
Dotácia na energie	36 131	96 467
Ostatné	14 499	22 817
Finančné výnosy, z toho:	7 278	20 545
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 278	20 545
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	293	0
kurzové zisky z úhrad	6 985	20 545

NÁKLADY

5. 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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 874 243	3.341.338
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 498	25 616
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 498	25 616
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 842 745	3 315 722
Opravy a udržiavanie, záručné opravy	1 454 453	967 913
Doprava výrobkov	253 270	261 813
Cestovné náklady, ubytovanie	54 828	34 569
Reprezentačné náklady	65 910	47 243
Nájom / prenájom	623 778	375 278
Školenia	106 874	78 064
Náklady na poradenstvo, audit, vedenie firmy	334 930	161 411
Náklady na reklamu	308 887	288 056
Náklady na nábor personálu	430 804	165 485
Služby súviace s ochranou zdravia	18 888	30 896
Služby súviace s ochranou majetku	145 080	140 798
Služby IT, telekomunikačné služby a poštovné služby	309 900	254 237
Náklady na certifikácie, kalibrácie	41 131	36 193
Služby odpadového hospodárstva	122 980	108 003
Upratovacie služby	98 121	78 049
Služby externej inžinierskej činnosti	107 417	114 354
Poplatok za značku	35 281	42 238
Manipulácia paliet Lajmex	60 785	24 039
Náklady na služobné autá	26 806	10 311
Obslužné služby výroby	72 077	22 278
Doprava zamestnancov do práce, parkovanie zamestnancov	97 755	0
Ostatné služby	72 790	74 494
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 140 881	1 375 682
Predaj materiálu	1 520 844	858 791
Manká a škody, šrotovanie	448 525	390 879
Odpis pohľadávky	7 780	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 624	-2 316
Pokuty a penále	3 160	3 842
Dary	24 778	5 980
Poistenie majetku	105 131	70 563
Ostatné	24 039	47 943
Finančné náklady, z toho:	638 669	111 524
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	38 708	62 024
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	160
Kurzové straty z úhrad	38 708	61 864
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	599 961	49 500
Nákladové úroky	578 725	31 793
Poplatky	19 992	17 179
Poistné	1 244	528

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	13 710 842	10.379.856
Mzdy	9 574 541	7 173 114
Sociálne poistenie	2 372 389	1 815 584
Zdravotné poistenie	998 507	713 688
Sociálne zabezpečenie	765 405	677 470

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-436 885	0	-334 186	-771 071
Zásoby	1 063 020	0	-241 810	821 210
Pohľadávky	6 476	0	148	6 624
Rezervy	604 564	0	-376	604 188
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	21 430	0	-1 065	20 365
Ostatné	336 185	0	112.443	448 628
Celkom	1 594 790	0	-464 846	1 129 944
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	334 906	0	-97 618	237 288
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) zaučtovaný	334 906	0	-97 618	237 288

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 %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	5 217 766			856 838		
Teoretická daň		1 095 731	21		179 936	21
Daňovo neuznané náklady	149 101	31 311		325 450	68 345	
Iné	-240 484	-50 502		129 816	27 261	
Spolu		1 076 540	21		275 542	32
Splatná daň z príjmov		978 922	19		409 202	48
Odložená daň z príjmov		97 618	2		-133 660	-16
Celková daň z príjmov		1 076 540	21		275 542	32

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Predpokladané náklady z nájmu pre rok 2024 budú 685 902 EUR z toho:

TATRAMAT, akciová spoločnosť

- prenájom administratívnej budovy 116 502 EUR
- prenájom jedálne 21 660 EUR
- prenájom skladov 117 972 EUR

Lajmex Slovakia Trading

- prenájom skladových priestorov 429 768 EUR

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme priestory administratívnej budovy od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň. Zostatková hodnota prenajatého majetku je v tabuľke. Taktiež má v prenájme skladové priestory od spoločnosti Lajmex Slovakia Trading, s.r.o. a administratívne priestory pre predaj od spoločnosti Valkos s.r.o..

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	708 217	766 383
ZC AB Tatramat	26 105	46 024
ZC sklad Tatramat	682 112	720 359

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. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	0	7.909
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	12 468 166	10 135 270
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	27 993	1
	STIEBEL ELTRON (Aust) PTY Ltd.	0	11 853
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	0	703 867
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	67 840 487	47 982 868
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	32 745	62 811
	STIEBEL ELTRON KFT. Hungary	470	125
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	1 954	3 099
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	462 408	103 235
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	81 951	51 682
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	0	340
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	886 269	1 155 479
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	0	348
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Prijaté pôžičky	STIEBEL ELTRON International GmbH	578 725	31 793
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	214 083	126 843
		Stav k	Stav k
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	396 484	6 727
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	161 558	749 729
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ		
	Zimmermann Lüftungs- und Wärmesysteme GmbH & Co. KG	0	550
STIEBEL ELTRON (Aust) PTY Ltd.	5 534	5 735	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	4 415 848	7 509 131
	STIEBEL ELTRON KFT. Hungary	470	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Prijaté pôžičky	STIEBEL ELTRON International GmbH	16 174 547	11 842 251

VIII. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	19 750 382	0	0	0	19 750 382
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	312 480	0	0	29 064	341 544
Neuhradená strata minulých rokov	-4 002 942	0	0	552 231	-3 450 711
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	581 296	4 141 226	0	-581 296	4 141 226
Vlastné imanie spolu	16 641 216	4 141 226	0	-1	20 782 441

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	19 750 382	0	0	0	19 750 382
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 842	0	0	46 638	312 480
Neuhradená strata minulých rokov	-4 889 062	0	0	886 120	-4 002 942
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	932 758	581 296	0	-932 758	581 296
Vlastné imanie spolu	16 059 920	581 296	0	0	16 641 216

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 581 296 EUR bol rozdelený nasledovne:
5% zákonný prídel do rezervného fondu 29 065 EUR
úhrada straty minulých rokov 552 231 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2023 nasledovne:

Výsledok hospodárenia vykázaný k 31.12.2023: 4 141 226 EUR
5% zákonný prídel do rezervného fondu 207 061 EUR
úhrada straty minulých rokov 3 450 711 EUR
nerozdelený zisk z minulých rokov 483 454 EUR

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, napríklad 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 217 766	856 838
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 507 083	1 842 186
Odpis zásob	448 525	390 879
Odpis pohľadávky	7 780	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	54 073	38 814
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	148	-2 316
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-241 810	616 760
Zmena stavu rezerv	57 333	215 805
Úrokové náklady (netto)	578 725	31 793
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-22 233	-19 167
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 607 390	3 971 592
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 549 959	-5 092 022
Úbytok (prírastok) zásob	-5 110 752	-4 768 181
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-935 682	2 453 764
Prevádzkové peňažné toky	5 110 915	-3 434 847
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 110 915	-3 434 847
Zaplatené úroky	-578 725	-31 793
Zaplatená daň z príjmov	-442 030	-354 224
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 090 160	-3 820 864
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 435 412	-5 542 807
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 233	19 167
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 413 179	-5 523 640
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v skupine - Cashpool	4 332 296	9 152 473
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 332 296	9 152 473
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	9 276	-192 031
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 099	210 130
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	27 375	18 099