

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

PeLiM, pracovne a čistiarne, s.r.o.  
Bellova 1294  
031 01 Liptovský Mikuláš

Spoločnosť PeLiM, pracovne a čistiarne, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka č.1549/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti  
Pranie a chemické čistenie bielizne a odevov.

#### 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 28.4.2023 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.

Spoločnosť je v zmysle § 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov malou účtovnou jednotkou, ale rozhodla sa vykázať doplňujúce údaje v poznámkach ako veľká účtovná jednotka.

#### 5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: <i>počet vedúcich zamestnancov</i>	29 1	29 1

#### 6. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Orgány spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VEREX HOLDING	58 412	80%	80%	80
Ing. Katarína Tarageľová	14 603	20%	20%	20
	0	0%	0%	0
	0	0%	0%	0
	0	0%	0%	0
	0	0%	0%	0
	0	0%	0%	0
<b>Spolu</b>	<b>73 015</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>

## 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### 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.).

### 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.

### d) Pohľadávky

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

#### **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 nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám.

#### **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) 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.

#### **k) 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.

#### **l) 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.

#### **m) Vykazovanie výnosov**

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb.

#### **n) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.







Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2022</b>	17 908	410 441	1 027 654	0	0	0	0	0	1 456 003
Prírastky	0	0	16 935	0	0	0	49 158	0	66 093
Úbytky	0	0	25 160	0	0	0	16 935	0	42 095
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>17 908</b>	<b>410 441</b>	<b>1 019 429</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 223</b>	<b>0</b>	<b>1 480 001</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	221 570	697 664	0	0	0	0	0	919 234
Prírastky	0	20 522	119 136	0	0	0	0	0	139 658
Úbytky	0	0	25 160	0	0	0	0	0	25 160
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>242 092</b>	<b>791 640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 033 732</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2022</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>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>17 908</b>	<b>188 871</b>	<b>329 990</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>536 769</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>17 908</b>	<b>168 349</b>	<b>227 789</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 223</b>	<b>0</b>	<b>446 269</b>

### 3. Pohľadávky

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 splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>166 959</b>	<b>13 303</b>	<b>180 262</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 195	0	13 195
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	153 764	13 303	167 067
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>14 562</b>	<b>0</b>	<b>14 562</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 717	0	14 717
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	-155	0	-155
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>181 521</b>	<b>13 303</b>	<b>194 824</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

### 4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>122 479</b>	<b>25 985</b>	<b>148 464</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 815	0	24 815
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	97 664	25 985	123 649
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>-37</b>	<b>0</b>	<b>-37</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	-37	0	-37
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>122 442</b>	<b>25 985</b>	<b>148 427</b>

## 5. 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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 400</b>	<b>2 368</b>
Poistenie	2 381	2 349
Úrok	0	0
Rajstrácia domény, poradca	19	19
Služby	0	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 994</b>	<b>686</b>
Bonusy poskytnuté dodávateľmi	0	0
Náklady logistickej centrály IV.Q	0	0
Ostatné nevýznamné položky	0	0
Úrok z depozitu	2 994	686
<b>Spolu</b>	<b>5 394</b>	<b>3 054</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 VII.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatocný stav sociálneho fondu</b>	<b>6 381</b>	4 664
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 291	3 326
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 291</b>	3 326
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>2 592</b>	1 609
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>8 080</b>	<b>6 381</b>

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Spolu záväzky	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 080</b>	<b>0</b>	<b>8 080</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	8 080	0	8 080
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 080</b>	<b>0</b>	<b>8 080</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 251</b>	<b>0</b>	<b>77 251</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 340	0	1 340
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	75 911	0	75 911
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148 524</b>	<b>0</b>	<b>148 524</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	3 600	0	3 600
Závazky voči zamestnancom	0	0	39 360	0	39 360
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	22 741	0	22 741
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 618	0	82 618
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	205	0	205
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225 775</b>	<b>0</b>	<b>225 775</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:  
**Závazky so zostatkovou dobou splatnosti**

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedné- ho roka	Spolu záväzky	Dlhodobé záväzky z obchodné- ho styku, z toho:
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 381</b>	<b>0</b>	<b>6 381</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	6 381	0	6 381
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 381</b>	<b>0</b>	<b>6 381</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 198</b>	<b>0</b>	<b>20 198</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 434	0	6 434
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 764	0	13 764
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145 052</b>	<b>0</b>	<b>145 052</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 800	0	1 800
Záväzky voči zamestnancom	0	0	31 002	0	31 002
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	19 869	0	19 869
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 891	0	91 891
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	490	0	490
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>165 250</b>	<b>0</b>	<b>165 250</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
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>23 266</b>	<b>23 893</b>	<b>23 266</b>	<b>0</b>	<b>23 893</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 266	23 893	23 266	0	23 893
Nevyčerpané dovolenky	23 266	23 893	23 266	0	23 893
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie	0	0	0	0	0
Ostatné nevýznamné položky	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky - spoločnosti v skupine	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>23 266</b>	<b>23 893</b>	<b>23 266</b>	<b>0</b>	<b>23 893</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
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Záručné opravy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 469</b>	<b>23 266</b>	<b>12 469</b>	<b>0</b>	<b>23 266</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	12 469	23 266	12 469	0	23 266
Nevyčerpané dovolenky	12 469	23 266	12 469	0	23 266
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie	0	0	0	0	0
Ostatné nevýznamné položky	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky - spoločnosti v skupine	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>12 469</b>	<b>23 266</b>	<b>12 469</b>	<b>0</b>	<b>23 266</b>

#### 5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>159 702</b>
Investičný úver				0	0	0	159 702
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
Investičný úver				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Spolu</b>						<b>0</b>	<b>159 702</b>

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Dlhodobé finančné výpo- moci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Spolu</b>						<b>0</b>	<b>0</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
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>1 954 607</b>	<b>1 513 792</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 954 607	1 513 792
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 954 607</b>	<b>1 514 092</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:

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>1 954 607</b>	<b>1 513 792</b>
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 954 607	1 513 792
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1 954 607</b>	<b>1 513 792</b>

	Tovar		Služby		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	0	0	1 954 607	1 513 792	0	0	1 954 607	1 513 792
	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 954 607</b>	<b>1 513 792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 954 607</b>	<b>1 513 792</b>

### 3. 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Aktivácia prepravy	0	0
Ostatná aktivácia	0	0

<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>49 488</b>	<b>7 355</b>
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 667
Výnosy z dotácií	49 488	2 599
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Náhrady škody	0	3 089
	0	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>15 956</b>	<b>686</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy z dividend v dcérskych spoločnostiach	0	0
Výnosové úroky	15 956	686
Ostatné finančné výnosy	0	0
	0	0

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>66 038</b>	<b>54 735</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	66 038	54 735
Nájomné	4 566	1 233
Opravy a udržiavanie	34 664	34 493
Náklady na telekomunikačné služby	845	822
Stočné	15 560	10 071
Poštovné	67	451
Ostatné služby	10 336	7 665
	0	0
	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 217</b>	<b>4 074</b>
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody		0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
...	0	0
Ostatné	5 217	4 074
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>6 395</b>	<b>3 234</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 395	3 234
Bankové poplatky	1 636	1 330
Úrok z pôžičky	0	0

Úrok	4 759 0	1 904 0
------	------------	------------

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>738 061</b>	<b>566 505</b>
Mzdy	532 175	413 799
Ostatné náklady na závislú činnosť	33 849	20 766
Sociálne poistenie	128 867	100 070
Zdravotné poistenie	43 170	31 870

## 6. Dane

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 hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>633 661</b>			<b>368 631</b>		
teoretická daň		133 069	21%		77 413	21%
Daňovo neuznané náklady	2 593	545		4 188	879	
Výnosy nepodliehajúce dani	-64 742	-13 596		-2 599	-546	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	2 592	544		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Daňová licencia	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>120 562</b>	<b>19%</b>		<b>77 746</b>	<b>21,09%</b>
Splatná daň z príjmov		120 562	19%		77 746	21,09%
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>120 562</b>	<b>19%</b>		<b>77 746</b>	<b>21,09%</b>

## V. 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.

## VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

1) TRANSAKČIE (v EUR bez DPH)	s materskou spoločnosťou		s dcérskou spoločnosťou		s inými spriaznenými stranami	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Nákup materiálu	0	0	0	0	14 106	395
Nákup tovaru	0	0	0	0	2 051	1 809
Nákup služieb	0	0	0	0	7 943	71 145
Nákup licencií	0	0	0	0	0	0
Nákup IM	0	0	0	0	0	0
Nákladové úroky	0	0	0	0	0	0
Prijaté pôžičky/Splatené pôžičky	0	0	0	0	0	0
Platené dividendy	0	0	0	0	0	0
Prijaté záruky a garancie	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Predaj výrobkov	0	0	0	0	0	0
Predaj tovaru	0	0	0	0	0	0
Predaj služieb	0	0	0	0	30 043	21 052
Predaj licencií	0	0	0	0	0	0
Predaj IM	0	0	0	0	0	0
Predaj zásob	0	0	0	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0	0	0	0	0
Prijaté dividendy	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky a garancie	0	0	0	0	0	0
Poskytnutie bonusov	0	0	0	0	0	0

2) ZOSTATKY (v EUR)	s materskou spoločnosťou		s dcérskou spoločnosťou		s inými spriaznenými stranami	
	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchod. styku	0	0	0	0	13 195	24 815
Ostatné pohľadávky z obch.styku	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Závazky z obchod. styku	0	0	0	0	1 340	6 434
Ostatné záväzky z obchod. styku	0	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0	0
Prijaté pôžičky	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0	0

## VII. 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	73 015	0	0	0	73 015
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	286 921	165 885	0	0	452 806
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	290 885	220 167	0	0	511 052
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>650 821</b>	<b>386 052</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 036 873</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	66 496	0	0	0	66 496
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	287 545	1 475	2 099	0	286 921
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 475	1 521 833	1 230 948	-1 475	290 885
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>355 516</b>	<b>1 529 827</b>	<b>1 233 047</b>	<b>-1 475</b>	<b>650 821</b>

Hodnota splateného základného imania predstavuje 66 496 EUR.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 290 885 EUR bol rozdelený nasledovne:

- nerozdelený zisk minulých období	165 885 €
- rozdelenie podielu spoločníkom	125 000 €

### **3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.