

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: GIMAX Servis, s.r.o.  
 Sídlo účtovnej jednotky: T. Varsovej 1084, 020 01 Púchov  
 Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: upratovacie služby, maliarske a natieracie práce, nablžanie a údržba el. akumulátorov VZV, úprava trávnikta, prenájom strojov a prístrojov, prípravná práca k realizácii stavby

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  
 31.05.2023

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna  Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie  zloženie  splnyštie  zmena práv. formy  
 začiatok likvidácie  koniec likvidácie  vyhlásenie konkurzu  zrušenie konkurzu

I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.5 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

I.5 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku 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)

I.5 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b)

I.5 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

V zmysle § 22 ods. 8 ZoU (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni)

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoU (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností)

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti
Gimax Servis OZ, s. r. o.	Vlčská 255/42, 839 00 Bmo

Spoločnosť v roku 2023 predala podiel v spoločnosti Gimax Servis SK, s. r. o. Gimax Servis SK teda už nie je dcérskou spoločnosťou

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	70	82
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vrátane vedúcich zamestnancov	112	87
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	4	4

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

áno  nie

Ak účtovná jednotka nebude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, uvádza sa informácia o nespínení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 ZoU:

II.2 Zmeny účtovných zásad a metód  
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoU, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prístušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa

### II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Opis transakcie	Finančný vplyv transakcie na účtovnú jednotku	Riziká / Prínosy transakcie

### II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob oceňenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	áno
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	áno
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena	áno
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	áno
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výroba nehnuteľ. určené na predaj		
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitou hodnotou	
Záväzky	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitou hodnotou	
Dotváry		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	obstarávacia cena	áno
Majetok obstaraný v príväzácii		
Spoločná a odložená daň z príjmov	menovitou hodnotou	

### II.4 c) Oceňenie záväzkov a stanovenie odhadu oceňenia rezerv

Určenie oceňenia záväzkov	odhad oceňenia rezerv
menovitá hodnota záväzku	odhad v sume (dostatočne) na splnenie očakávanej výšky záväzku ku: Rezerva na audit - kvalifikovaný odpor 2 120€
dlhodobé záväzky 39 499€	rezerva na odmeny 990 036€
krátkodobé záväzky 2 783 845 €	dlhodobá rezerva na dostupné - odhad (postrilo-matematické prepočty) 416 150€
	rezerva na dovolenky 37 699€

### II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
obecný stavby	240 mesiacov	1/240	rovnoramenná
samosiatne hrubé veci	72 mesiacov	1/72	rovnoramenná
samosiatne hrubé veci	48 mesiacov	1/48	rovnoramenná

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádza z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádza z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

### II.4 g) Info o poskytnutých dotáciách

meno dotácie	Oceňenie	Výška dotácie
energočeky		11 951

CI, III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

## III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávací DNM	Poskyt. preddávky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	46 718	0	0	0	0	0	46 718
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	46 718	0	0	0	0	0	46 718
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	32 989	0	0	0	0	0	32 989
Prírastky		0 118						0 118
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	33 107	0	0	0	0	0	33 107
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	12 848	0	0	0	0	0	12 848
Stav na konci ÚO	0	8 733	0	0	0	0	0	8 733

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávací cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Spoločnosť v roku 2023 neakvizuje dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávací DNM	Poskyt. preddávky na DNM	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku ÚO		13 918						13 918
Prírastky		11 969						11 969
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	25 887	0	0	0	0	0	25 887
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku ÚO		31 130						31 130
Prírastky		1 739						1 739
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	32 869	0	0	0	0	0	32 869
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku ÚO								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku ÚO	0	2 788	0	0	0	0	0	2 788
Stav na konci ÚO	0	12 868	0	0	0	0	0	12 868

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého nehmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávací cena, vlastné náklady) počas

## III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hruštné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostavný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddávky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	231 421	461 910	584 409	0	0	0	26 198	0	1 403 438
Prírastky							0		0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci ÚO	231 421	461 910	584 409	0	0	0	26 198	0	1 403 438
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	231 103	647 351	0	0	0	0	0	878 454
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	231 103	647 351	0	0	0	0	0	878 454
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku ÚO	231 421	230 807	17 358	0	0	0	26 198	0	525 482
Stav na konci ÚO	231 421	230 807	17 358	0	0	0	26 198	0	525 482

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého hmotného majetku alebo úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacia cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Spoločnosť v roku 2020 predala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 209 631 756. Predaný dlhodobý majetok bol obstaraný v bežovke, hodnota 514 442 436. Účtovná zostatková cena tohoto majetku je 16 501 716. Spoločnosť v roku 2023 inkasovala jeden dlhodobý hmotný majetok. Majetok v hodnote 26 198 z roku 2021, ktorý bol nakúpený bez zaradenia do obhospodávania z dôvodu plánovaného predaja v roku 2023, bol v roku 2023 predaný aj s ťažkou čírkosťou, pre ktorú bol nakúpený. Spoločnosť v roku 2023 vyradila z užívania bežom 4 umývacie stroje v bežovke, obstarávacej cene 10 1146. Zostatková cena tohto majetku bola 0.

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hruštné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostavný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddávky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	231 421	461 910	577 688	0	0	0	0	0	1 270 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci ÚO	231 421	461 910	577 688	0	0	0	0	0	1 270 019
<b>Opravy</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	206 182	174 996	0	0	0	0	0	381 178
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	206 182	174 996	0	0	0	0	0	381 178
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 44575852

DIČ 2022786700

Stav na začiatku	52 432	0	0	0	0	0	0	0	0	52 432
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku	587	0	0	0	0	0	0	0	0	587
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	587	0	0	0	0	0	0	0	0	587
Preruby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Účtovná hodnota</b>										
Stav na začiatku	13 667	0	0	0	0	0	0	0	0	13 667
Stav na konci	52 432	0	0	0	0	0	0	0	0	52 432

**Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:**

Spoločnosť Gimax Servis v roku 2023 predala 90% podiel na základnom imaní spoločnosti Gimax Servis SK v celkovej hodnote 6750€. Spoločnosť Gimax Servis SK už nie je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Gimax Servis. Spoločnosť Gimax Servis v roku 2023 splatí 10% podielu základného imania spoločnosti Gimax Servis IZ a stane sa 100% podielníkom tejto spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podiel, CP a podiely v doirskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté pred-dávky na DFM		
<b>Prvotné ocenenie</b>										
Stav na začiatku	7 361									7 361
Prírastky	5 075									5 075
Úbytky	0									0
Preruby	0									0
Stav na konci	12 436	0	0	0	0	0	0	0	0	12 436
<b>Opravné položky</b>										
Stav na začiatku										0
Prírastky	587									587
Úbytky	0									0
Preruby	0									0
Stav na konci	587	0	0	0	0	0	0	0	0	587
<b>Účtovná hodnota</b>										
Stav na začiatku	7 361	0	0	0	0	0	0	0	0	7 361
Stav na konci	12 437	0	0	0	0	0	0	0	0	12 437

**Ďalšie dôležité informácie o dlhodobom finančnom majetku:****III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam**

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zánik opodstatnenosti	Vyradenie majetku	
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom členom					
Iné pohľadávky					
<b>SPOLU</b>					

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k pohľadávkam (napríklad dôvod ich tvorby a zúčtovania).

**III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti**

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 337 001	1 581 210
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 757 407	3 595 044

Krátkodobé pohľadávky spolu	4 084 408	5 176 264
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	321 820	297 961
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	321 820	297 961

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Tabuľka č. 1

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľad. s obmedzeným právom nakladania / so zriadením zálož.		

III.1 s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Odložený daňový záväzok	Bežné účtovné obdobie	Medzisúččet
Účtovná zostatková cena	0	
Daňová zostatková cena	0	0
Neuplatnená časť ročného odpisu prenajatého hm. Majetku		
<b>Výška odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Účtovná zostatková cena	455 841	
Daňová zostatková cena	538 575	
neuhradené záväzky po lehote splatnosti	0	1 532 477
	0	
Nezaplatené služby, nájomné	80 428	
Rezervy	1 369 316	
<b>Výška odloženej daňovej pohľadávky</b>	<b>321 820</b>	
<b>Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2022</b>	<b>321 820</b>	

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 136	36 870
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	208 406	266 569
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniazne na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>216 533</b>	<b>366 239</b>

Ďalšie dôležité informácie o krátkodobom finančnom majetku:

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 954</b>	<b>6 662</b>
postupné licencie a ...	1 954	5 562
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>297</b>	<b>879</b>
rynoky za nevyfakturované služby	297	879
	0	0

Ďalšie dôležité informácie o položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

## III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	BO	PO
Základné imanie celkom	7 000	7 000
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota akcie (a.s.)		
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	7 000	7 000

Ďalšie dôležité informácie o základnom imaní (najmä práva spojené s jednotlivými druhmi akcií v a. s., informácie o inom titule zmeny VI počas účtovného obdobia)

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovný zisk	91 691
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	91 691
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
iné	
Spolu	91 691

## III.2 a) 7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

navrh na rozdelenie zisku 2023

93 441 €

## III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				Stav na konci na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	379 073	37 087			416 160
rezerva na odškodné	0	0	0	0	
rezerva na dostupné vrátane odvodov	379 073	37 087	0	0	416 160
			0	0	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	845 174	948 922	2 940	800 000	990 856
zákonne rezervy na dôverytku	22 960	4 938	0		18 022
rezerva na audit	2 940	3 100	2 940		3 100
odvod	92 355	354 100	0		346 455
rezerva na odmeny	727 219	95 637	0	800 000	727 219

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				Stav na konci na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	411 294			32 221	379 073
rezerva na odškodné	0	0	0	0	
rezerva na dostupné	411 294	0		32 221	379 073
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	416 626	768 976	342 430		845 174
zákonne rezervy na dôverytku	56 822	30 982	0		22 960
rezerva na audit	3 450	2 940	2 430		2 940
odvod	16 974	72 781	0		92 355
rezerva na odmeny	340 000	727 219	340 000		727 219

Ďalšie dôležité informácie o rezervách (napr. predpokladaný rok použitia rezerv):

Použitie vytvorených rezerv na odmeny sa predpokladá v nasledujúcom roku 2024

## III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 083 166	1 521 364
Záväzky po lehote splatnosti	1 720 176	2 381 961

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

## II.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		<b>39 499</b>		<b>39 354</b>
Záväzky z obchodného styku voči prispôjeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podnikovej účasti okrem výškla uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Časť rozvoja zakazky				
Ostatné záväzky voči prispôjeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podnikovej účasti okrem záväzkov voči prispôjeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky		0		0
Dlhodobé prijaté úročenky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Výdaje dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		39 499		39 354
Iné dlhodobé záväzky				0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

Tabuľka č. 2

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 043 669</b>	<b>1 720 176</b>	<b>1 482 010</b>	<b>2 381 861</b>
Záväzky z obchodného styku voči prispôjeným ÚJ	0	0		
Záväzky z obchodného styku v rámci podnikovej účasti okrem výškla uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	808 511	1 720 176	1 289 105	2 381 861
Ostatné záväzky voči prispôjeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podnikovej účasti okrem záväzkov voči prispôjeným ÚJ				
Záväzky voči spoločnostiam a združeniam	87		87	
Záväzky voči zamestnancom	120 863		85 923	
Záväzky zo sociálneho poistenia	77 673		56 424	
Dlhodobé záväzky a dotácie	36 365		51 466	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	180		0	
Bankové úvery			0	
Krátkodobé finančné výpomoci	0		0	

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

III.1 a) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku  
 III.2 f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné		0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	1 532 477	1 418 863
odpočítateľné	1 532 477	1 418 863
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v % )	21	21
Odložená daňová pohľadávka	321 820	297 961
Uplatnená daňová pohľadávka	23 859	72 212
Zaučtovaná ako náklad	23 859	72 212
Zaučtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa odloženej daňovej pohľadávky / záväzku:

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	39 354	37 741
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 879	11 928
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 879	11 928
Čerpanie sociálneho fondu	9 734	10 355
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>39 499</b>	<b>39 354</b>

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomocích

Tabuľka č. 1

Názov položky	Úrok p. s. (v %)	Dátum splatn.	Suma istiny	
			BO v príslušnej mene v mene EUR	PO v príslušnej mene v mene EUR
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
Kontokorent	1,40%		0	0
Bankové potvrdenie - zabezpečenie €			0	0
Zmluva ukončená 31.01.2022				
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01		IČO 44975952	DIČ 2022785700
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> krátkodobá finančná výpomoc od spoločnosti Sial Rent s.r.o. 8,50% 300 000 0 300 000 0 Zmluva s 52/2016GG Splatnosť 20.12.2024			

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí:

### III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:		
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:		0
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:	4 167	7 207
- iný prebytok	0	540
- dotácia projekt	4 167	6 667
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:	2 500	2 545
- iný prebytok	0	45
- dotácia projekt	2 500	2 500

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

### III.4 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Isitina	x	x		x	x	
Finančný náklad	x	x		x	x	
<b>Spolu</b>						

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

### III.5 f), g) Informácie o danoch z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia	42 875	x	x	150 000	x	
Teoretická daň	x			x		x
Daňovo neuznané náklady	1 100 000		21	1 000 000	21	21
Výnosy nepodliehajúce dani	870 728		21	104 856	21	21
Vplyv nevykázanej odlož. daň pohľadávky						
Úmernenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			21			
<b>Spolu</b>	1 393 603		21	1 154 856		21
Splatná daň z príjmov	x	44 867	21	x	112 888	21
Očistená daň z príjmov	x	40 380	21	x	101 593	21
<b>Čelková daň z príjmov</b>	x	40 380		x	101 593	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

### IV.1 a) a Informácie o tržbách

#### IV.4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 44673852

DIČ 2222786700

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Tuzemsko - tovar	72 981	7 545 962						
Tuzemsko - služby	13 144 168	18 196 331						
Zahraniče - služby	973	47 617						
Tuzemsko - výrobky	0	0						
Tuzemsko - majetok	203 671	0						
Zahraniče - majetok	46 961	0						
Tuzemsko - drobný nepotr. Majetok	70 410	0						
Zahraniče - drobný nepotr. Majetok	0	0						
<b>Spolu</b>	<b>14 198 793</b>	<b>16 260 360</b>						

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch:

IV.1 Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt c),d),f)

Názov položky	BO	PO
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>19 061</b>	<b>7 487</b>
Príjem za pokuty	10	270
Náhrada škody štátu	3 376	0 996
Iné + započítanie dokladov + energolekty	15 675	3 221
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>6 794</b>	<b>617</b>
Kurzové zisky, z toho:	759	223
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	759	223
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>6 035</b>	<b>394</b>
Tržby z predaja cenných papierov	6 035	394
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>		

Ďalšie dôležité informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

IV.1 e), g) Informácie o nákladoch  
- i)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>10 965 641</b>	<b>12 280 089</b>
Náklady voči auditorovi / auditorskej spoločnosti, z toho:	5 100	4 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 950	4 650
Iné uisťovacie auditorské služby	150	150
daňové poradenstvo		

ostatné neauditorové služby			
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>		<b>10 980 541</b>	<b>12 275 299</b>
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>			<b>4 823 636</b>
ek služby		348 072	332 452
prenájom strojov a zariadení		141 057	268 570
dobčasné priradenie, výkon prác, pomocné práce		753 606	2 194 167
oprava budovy		44 164	3 545
oprava strojov, nákl. aut., VZV, os. aut.		758 212	203 932
nabíjanie a údržba trakčných baterií		33 315	480 464
služby vo VL Manipulácia a balikmi a surovými prištami		2 304 750	1 904 247
služby vo VL medziodvetková preprava a vnútroobjektová preprava		5 225 755	4 098 530
služby vo VL prekečovanie auroventilov		384 202	518 562
služby vo VL prevoz zmesí		0	568 516
služby vo VL tryskanie fonem		86 377	926 148
služby vo VL čistenie fonem		262 043	28 284
ostatné služby		32 775	56 243
Licenčné poplatky		491 505	574 348
iné		54 709	103 131
<b>Osobné náklady, z toho:</b>		<b>1 834 090</b>	<b>2 440 377</b>
Mzdy + príjmy spoločníkov a odmeny členom orgánov		1 252 526	1 902 014
Sociálne, zdrav. Poistenie a DDS		445 298	481 244
Sociálne zabezpečenie		36 266	57 118
<b>Významné položky ostatných nákladov z HČ, z toho:</b>		<b>28 568</b>	<b>87 590</b>
daný		0	600
pokuty, penále, manka, škody a opravy na cudzom majetku		20 900	61 955
dopis poplatkov, štátny príspevok		54	0
príspevky		7 614	24 635
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		<b>8 665</b>	<b>2 093</b>
Kurzové straty, z toho:		407	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0	0
kurzové straty realizované		167	0
kurzové straty k 31.12.2023		220	0
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>		<b>8 258</b>	<b>2 093</b>
poplatky banky		1 306	1 509
úroky		659	27
zúčtovanie opravných položiek		557	0
predané ostatné papiera, predať podielu		6 736	557
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>			

IV. 4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 144 940	15 274 547
Tržby za tovar	723 381	7 045 362
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nahraditeľnosti na predaj		
Iné výnosy zahrňované do čistého obratu		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 867 321</b>	<b>15 360 810</b>

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	BO	PO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovních zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

V.1 b) a Informácie o podmienených záväzkoch

V.2

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spríaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Povinnosť uskutočniť investície		
Povinnosť uskutočniť veľkú opravu		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Spriaznené osoby
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu		
Povinnosť uskutočniť investície		
Povinnosť uskutočniť veľké opravy		

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

V.3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	BO	PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Zväzky z opcií derivátov		
Ódpísané pohľadávky		
Pohľadávky z finančného prenájomu		
Zväzky z finančného prenájomu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Čl. VI Údalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
Pokus alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien			
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období			
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
Príjate rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkare)			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy)			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V spoloči po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, nastala žiadna skutočnosť, ktorá by mala vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2023 a na uvedené položky v účtovnej závierke.  
 Vedenie spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s nepriaznivými konfliktom na Ukrajine a možné vplyvy a následky na Spoločnosť. Spoločnosť nepodchoduje priamo a treťou stranami, ktoré sídli v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na božstane sankcionovaných osob, avšak má dodávateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch (alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný vplyv okolností (materiálnu, kvantitatívnu, kvalitatívnu) ani výpadok predaje svojich výrobkov/služieb v roku 2024 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu (bez DPH)	
		BO	PO
Ostatné spriaznené osoby	služby a tovar prijaté	11 792 260	13 113 071
Ostatné spriaznené osoby - dcérska ÚJ	služby a tovar prijaté	4 047	0
Ostatné spriaznené osoby	služby a tovar poskytnuté	954 200	1 079 283
Ostatné spriaznené osoby - dcérska ÚJ	majetok poskytnuté	36 981	
Ostatné spriaznené osoby - dcérska ÚJ	služby a tovar poskytnuté	572	47 817
Ostatné spriaznené osoby	prijaté pôžičky	300 000	0
Ostatné spriaznené osoby	uroky poskytnuté	541	0
Ostatné spriaznené osoby - dcérska ÚJ	uroky prijaté	0	394

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie s DPH	Zostatok transakcie uskutočnenej v období 1.1.2023 - 31.12.2023 (suma vrátane DPH)	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
ostatné spriaznené/ivar/predaj	2 220	0		
ostatné spriaznené/služba/predaj	1 103 052	57 285		
ostatné spriaznené/uroky z pôžičky/predaj	0	0		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 44875852

DIČ 20227366700

ostatné sprázené/drobný majetok/predaj	7 284	0		
dcérska ÚJ/ služby/predaj	672	0		
dcérska ÚJ/majetok/predaj	36 981	0		
ostatné sprázené/ovarovnákup	1 342 767	225 349		
ostatné sprázené/služby/nákup	12 837 071	2 206 320		
ostatné sprázené/DM/nákup	0	0		
ostatné sprázené - dcérska ÚJ/ služba/nákup	0	0		
ostatné sprázené - dcérska ÚJ/ tovar/nákup	4 047	0		

## VII.1 c) Charakteristika transakci medzi účtovnou jednotkou a sprázenými osobami

Tabuľka č.1

Zoznam a charakteristika	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie (suma s DPH)						
	Subjekt a rozhodujúci vplyvom	Subjekt a podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné sprázené osoby
Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka							
Zabezpečenie							
OP k pohľadávkam, odučtovať nie pohľadávok do nákladov							
ostatné sprázené - nákup stravenky							160
0							
nie							
ostatné sprázené - nákup služby zamestnanci							856 372
45 830							
nie							
ostatné sprázené - nákup Ekonomické služby							399 278
0							
nie							
ostatné sprázené - nákup IT služby, licencie							804 538
10 078							
nie							
ostatné sprázené - nákup Nájom priestorov, ubytovanie, nájom parkov							13 463
517							
nie							
ostatné sprázené - nákup El energia							3 049
461							
nie							
ostatné sprázené - nákup prevoz NZV, ostatné služby, správa							9 733 040
2 805 151							
nie							
ostatné sprázené - nákup Poistenie							2 129
0							
nie							
ostatné sprázené - nákup Škodové udalosti							421
0							
nie							
dcérska ÚJ - predaj Prenájom majetku			672				
0							
nie							
dcérska ÚJ - nákup tovar			4 047				
0							
nie							
dcérska ÚJ - predaj predaj majetku			36 981				
0							
nie							
ostatné sprázené - nákup lístky z pôžičky							841
841							
nie							
ostatné sprázené - nákup Ostatný tovar							93 156
11 877							
nie							
ostatné sprázené - nákup Ochranné pracovné prostriedky							26 337
1 853							
nie							
ostatné sprázené - nákup tovar							891 040
127 573							

Poznámky UČ PODV 3 - 01		IČO	DIČ
nie		44675852	2022786700
nie			
ostatné sprážené - nákup Nájom strojov a zařízení, PFM, využitie na prepravu			
12 276			149 224
nie			
nie			
ostatné sprážené - nákup Nabíjanie TAB			
133 333			326 390
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj ostatných služieb a materiálu			
0			-1 513
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj Škodové udalosti: spotr. ND			
7 599			77 709
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj opravy priestorov			
10 593			263 520
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj opravy a ND			
99 103			563 663
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj Nájom priestorov			
0			82 969
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj Preprava surovín, pičím a odpadku			
0			0
nie			
nie			
ostatné sprážené - predaj stroje, hmotný majetok			
0			7 384
nie			
nie			
ostatné sprážené - nákup suchý, list			
84 479			566 110
nie			
nie			

VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO Časť 2 - PO			Časť 1 - BO Časť 2 - PO		
Cmeny	0	0				
Záruky	0	0				
Ine zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné penia na súkromné účty, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné

Príloha o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Báňné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	7 000	0	0	0	7 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	700				700
Ostatné kapitálové fondy	7 000				7 000
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvor. zo zisku					

Poznámky Úč PCDV 3 - 01

IČO 44675852

DIČ 2021795700

Nerozdelený zisk minulých r	1 190 323	91 991	700 120		321 883
Neuhrazená strata minulých r					
VH bežného účt. obdobia	91 991	32 441	91 991		32 441
Vypiatené dividendy			700 120		
Ostatné položky VI					
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	7 000				7 000
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané VI					0
Emisné ážio					0
Zákonné rezervné fondy	700				700
Ostatné kapitálové fondy	1 488				1 488
Oceňovacie rozdely nezahnuté do výst. hospod.					0
Oceňovacie rozdely z kapitálových účastín					0
Ostatné fondy tvor. zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých r	1 190 323	91 991			1 190 323
Neuhrazená strata minulých r					0
VH bežného účt. obdobia	91 991	32 441	91 991		91 991
Vypiatené dividendy			700 120		0
Ostatné položky VI					0
Účet 491 - VI FO - podnikateľa					0

Ďalšie dôležité informácie o zmenách vo vlastnom imaní:



## PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH (nepriama metóda)

za obdobie od 1.1.2023..... do 31.12.2023.....

IČO: 44675852




Názov a sídlo účtovnej jednotky  
GIMAX Servis, s. r. o.  
T. Vansovej 1054  
Púchov  
020 01

Označení položky	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	123 973	132 310
A.1.	<b>Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</b>	-139 427	89 119
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	37 793	97 116
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	37 087	-32 221
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-557	557
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	464	24 258
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	659	27
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-394
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-215 145	
A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	272	-224
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely opatrenia rozumie 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 (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	214 191	-1 510 919
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 167 121	-2 109 102
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-954 199	599 723
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 269	-1 540
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet S/Z + A.1. + A.2.)</b>	198 737	-1 289 490
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (+)		394
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-17	-27
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet S/Z + A.1. až A.6.)</b>	198 720	-1 289 123
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-/+)	-139 721	-220 509
A.8.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označení položky	Název položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
A.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. až A.9.)</b>	<b>58 999</b>	<b>-1 509 632</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-11 800
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-33 146
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-45 178	-6 750
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	260 558	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	6 035	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.16.	Príjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>221 415</b>	<b>-51 696</b>
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>	<b>300 000</b>	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

IČO: 44675852

Označení položky	Název položky	Skutočné běžné období	Mínuhé období
C.2.3.	Prjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prjmy z prijatých pôžičiek (+)	300 000	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Prjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	- 730 121	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Prjmy vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky vynimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	- 430 121	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-149 707	-1 561 328
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	366 239	1 927 567
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	216 532	366 239
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 (+/-)	216 532	366 239

Zostavené dňa: 10.4.2024	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 10.4.2024			



**Ing. Marcela Novotná, Moravská 1668/13 A, 020 01 Púchov**  
Certifikovaný audítor - licencia UDVA č. 945  
IČO: 37916572, DIČ: 1071063598, Registrácia: ŠÚ SR – Krajská správa v Trenčíne  
novotna@uctoaudit.sk, www.uctoaudit.sk

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti GIMAX Servis, s. r. o.**

### **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti GIMAX Servis, s. r. o., IČO: 44675852 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### **Základ pre názor**

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujem okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujem počas môjho auditu.

## **II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### **Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú som dostala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Púchov, 10. apríla 2024

Ing. Marcela Novotná, CA  
licencia UDVA č. 945  
Moravská 1668/13 A, Púchov

