

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LEGRAND Slovensko, s.r.o.
Mlynské Nivy 5
821 09 Bratislava – mestská časť Ružinov

Spoločnosť LEGRAND Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. marca 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. apríla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel:Sro, vložka č.26507/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod (najmä kúpa a predaj elektrických a elektronických prístrojov a zariadení),
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod (najmä kúpa a predaj elektrických a elektronických prístrojov a zariadení),
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

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 5. júna 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 Legrand, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Legrand France SA so sídlom Avenue du Maréchal De Lattre de Tassigny 128, Limoges 87 000, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Legrand, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Legrand France SA so sídlom Avenue du Maréchal De Lattre de Tassigny 128, Limoges 87 000, Francúzsko. 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	33	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	33
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. septembra 2009 na dobu neurčitú 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:	Ján Hupka (vznik funkcie 21.07.2023)	Kateřina Barbier (vznik funkcie 1. 10. 2022)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembra 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 %			
LEGRAND France SA	88 960	100	100	100	0
Spolu	88 960	100	100	100	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.).

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	4 roky	Rovnomerný odpis	25

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
TZ budovy	5 rokov	Rovnomerný odpis	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 15 rokov	Rovnomerný odpis	6,7 – 33,3
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 roky	Rovnomerný odpis	33,3
<i>Kancelársky nábytok</i>	10 rokov	Rovnomerný odpis	10

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

Spoločnosť neúčtuje o zásobách od začiatku roku 2021.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na náklady súvisiace so zostavením a overením účtovnej závierky, na bonusy zamestnancom a odvody poisťného, na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného a na ostatné nevyfakturované dodávky.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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 daňový záväzok.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť 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 tovarov, ktoré predstavujú výrobky a systémy pre elektrické inštalácie a dátové rozvody v domových, komerčných a priemyselných budovách a poskytovaní služieb pre ostatné spoločnosti v rámci LEGRAND skupiny.

q) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	4 775	0	0	0	0	0	4 775
Stav k 31.12.2022	0	4 775	0	0	0	0	0	4 775
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 570	0	0	0	0	0	3 570
Prírastky	0	628	0	0	0	0	0	628
Stav k 31.12.2022	0	4 198	0	0	0	0	0	4 198
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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	1 205	0	0	0	0	0	1 205
Stav k 31.12.2022	0	577	0	0	0	0	0	577

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	7 920	32 152	0	0	0	8 079	0	48 151
Prírastky	0	0	59 592	0	0	0	23 276	0	82 868
Úbytky	0	0	20 509						20 509
Stav k 31.12.2023	0	7 920	71 235	0	0	0	31 355	0	110 510
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	6 732	27 311	0	0	0	0	0	34 043
Prírastky	0	1 188	4 913	0	0	0	0	0	6 101
Úbytky		0	20 509	0	0	0	0	0	20 509
Stav k 31.12.2023	0	7 920	11 715	0	0	0	0	0	19 635
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	1 188	4 841	0	0	0	8 079	0	14 108
Stav k 31.12.2023	0	0	59 520	0	0	0	31 355	0	90 875

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									
Stav k 1.1.2022	0	7 920	29 701	0	0	0	0	0	37 621
Prírastky	0	0	2 451	0	0	0	8 079	0	10 530
Stav k 31.12.2022	0	7 920	32 152	0	0	0	8 079	0	48 151
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	5 148	24 083	0	0	0	0	0	29 231
Prírastky	0	1 584	3 228	0	0	0	0	0	4 812
Stav k 31.12.2022	0	6 732	27 311	0	0	0	0	0	34 043
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	2 772	5 618	0	0	0	0	0	8 390
Stav k 31.12.2022	0	1 188	4 841	0	0	0	8 079	0	14 108

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, s ktorým by mala obmedzené právo nakladať alebo na ktorý je zriadené záložné právo.

3. Zásoby

V priebehu roka 2021 sa manažment Spoločnosti rozhodol o zmene biznis modelu na základe ktorého sú logistické služby outsourcované v rámci skupiny Legrand. Na základe tohto modelu prešli všetky zásoby do vlastníctva sesterskej spoločnosti Legrand Kozepkelet Disztribucios v Maďarskej Republike, ktorá slúži ako logistické centrum pre skupinu Legrand. Spoločnosť v roku 2023 evidovala zásoby v nulovej hodnote, rovnako netvorila ani opravnú položku k zásobám.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

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 opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 076	7 634	15 076	0	7 634
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 076	7 634	15 076	0	7 634
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 076	7 634	15 076	0	7 634

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos- ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	41 418	15 076	41 418	0	15 076
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	41 418	15 076	41 418	0	15 076
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 418	15 076	41 418	0	15 076

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 519 718	0	5 519 718
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 013 312	0	1 013 312
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 506 406	0	4 506 406
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 630 282	0	1 630 282
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 630 162		1 630 162
Iné pohľadávky	120	0	120
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 150 000	0	7 150 000

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:	4 718 722	0	4 718 722
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	743 072	0	743 072
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 975 650	0	3 975 650
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 567 705	0	2 567 705
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 558 058	0	2 558 058
Iné pohľadávky	9 647	0	9 647
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 286 427	0	7 286 427

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
	Mena	p. a. v %		k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
Cash pooling	EUR	FIX	na požiadanie	1 630 162	2 558 058	1 630 162	2 558 058

Urokové sadzby sú určené na skupinovej úrovni Legrand France SA. Hodnota úroku sa mení každý mesiac a splatnosť je vždy koniec mesiaca, úrok sa sťahuje automaticky z bankového účtu. Zúčtuje sa pri kontrole zostatku CASHPOOLINGU, v uzávierkových krokoch.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	32 213	28 264
Povinné zmluvné poistenie	0	1 162
Iné v priebehu roka	32 213	27 102
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy buducich období ECO refaktúracia	0	0
Spolu	32 213	28 264

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 23.

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	-96	-589
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 558	12 553
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 558	12 553
Čerpanie sociálneho fondu	17 960	12 060
Konečný zostatok sociálneho fondu	-498	-96

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	-498	0	0	-498
Závazky zo sociálneho fondu	0	-498	0	0	-498
Dlhodobé záväzky spolu	0	-498	0	0	-498
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 128 387	0	3 128 387
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 217 361	0	2 217 361
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	911 026	0	911 026
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	537 252	0	537 252
Závazky voči zamestnancom	0	0	82 502	0	82 502
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	47 532	0	47 532
Daňové záväzky a dotácie	0	0	407 218	0	407 218
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 665 639	0	3 665 639

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	-96	0	0	-96
Závazky zo sociálneho fondu	0	-96	0	0	-96
Dlhodobé závazky spolu	0	-96	0	0	-96
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 027 280	0	3 027 280
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 129 395	0	2 129 395
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	897 885	0	897 885
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	799 042	0	799 042
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	121 088	0	121 088
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	67 218	0	67 218
Daňové závazky a dotácie	0	0	602 941	0	602 941
Iné závazky	0	0	7 795	0	7 795
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 826 322	0	3 826 322

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023	
	Tvorba					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	942 903	1 410 768	942 903	0	1 410 768	1 410 768
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	49 229	69 515	49 229	0	69 515	69 515
Nevyčerpané dovolenky	49 229	69 515	49 229	0	69 515	69 515
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	893 674	1 341 253	893 674	0	1 341 253	1 341 253
Audit a daňové poradenstvo	18 153	19 890	18 153	0	19 890	19 890
Bonusy zamestnancom, odmeny, benefity	355 606	292 153	355 606	0	292 153	292 153
Iné	469 389	23 840	469 389	0	23 840	23 840
Rezervy v priebehu roku	50 526	1 005 370	50 526	0	1 005 370	1 005 370
Rezervy spolu	942 903	1 410 768	942 903	0	1 410 768	1 410 768

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022	
	Tvorba					
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	541 994	942 903	541 994	0	942 903	942 903
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	68 364	49 229	68 364	0	49 229	49 229
Nevyčerpané dovolenky	68 364	49 229	68 364	0	49 229	49 229
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	473 648	893 674	473 648	0	893 674	893 674
Audit a daňové poradenstvo	26 631	18 153	26 631	0	18 153	18 153
Bonusy zamestnancom, odmeny, benefity	365 179	355 606	365 179	0	355 606	355 606
Iné	15 100	469 389	15 100	0	469 389	469 389
Rezervy v priebehu roku	66 738	50 526	66 738	0	50 526	50 526
Rezervy spolu	541 994	942 903	541 994	0	942 903	942 903

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	19 860 235	18 582 614
Tržby z predaja služieb	1 007 856	733 809
Tržby za tovar	18 852 379	17 848 805
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	119 030	10 667
Čistý obrat celkom	19 979 265	18 593 281

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	Predaj Tovarů		EZO Zone projekt(poskytnutie služieb)		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	18 852 379	17 848 805	6 856	10 809	18 859 235	17 859 614
Zahraničie	0	0	1 001 000	723 000	1 001 000	723 000
Spolu	18 852 379	17 848 805	1 007 856	733 809	19 860 235	18 582 614

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 428	380
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	683	0
Ostatné	40 745	380
Finančné výnosy, z toho:	77 832	10 316
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	230	29
Kurzové zisky - platby faktúr	230	29
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	77 602	10 287
Výnosové úroky z Cashpoolingu	77 602	10 287

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 455 720	1 704 390
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 837</i>	<i>16 901</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 837	16 901
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 433 883</i>	<i>1 685 472</i>
Daňové poradenstvo	15 320	6 655
Nájomné	153 198	124 363
Náklady na inzerciu, reklamu	100 615	186 795
Náklady na telekomunikačné služby	8 391	9 105
Náklady na IT	110 541	58 261
Skladovanie tovaru	224 525	0
Doprava a distribúcia	509 215	298 370
Operatívny leasing	156 760	105 716
Právne poradenstvo	17 931	12 262
Opravy a údržba	2 011	1 448
Reprezentačné	150 959	86 945
Cestovné náklady	54 065	46 576
Provízie	736	35 595
Tréningy	14 677	9 118
Iné	914 939	706 280
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	130 643	92 531
Manká a škody	100 202	79 201
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 442	-26 342
Ostatné	37 883	39 672
Finančné náklady, z toho:	5 950	6 285
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 534</i>	<i>1 766</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 534	1 766
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 416</i>	<i>4 519</i>
Bankové poplatky	4 416	4 519

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 074 312	2 070 777
Mzdy	1 552 202	1 531 069
Sociálne poistenie	293 548	259 870
Zákonné poistenie	189 394	245 018
zákonné sociálne náklady	39 168	34 820
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane za rok 2023:

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	6 136	0	254	6 390
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	7 494	0	122 418	129 912
Rezervy	893 674	0	447 579	1 341 253
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	907 304	0	570 251	1 477 555
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	190 534	0	119 753	310 287
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	190 534		119 753	310 287
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2023		2022	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	3 136 230			3 398 278	
teoretická daň		658 608	21%	713 638	21%
Daňovo neuznané náklady	348 579	73 202		222 814	46 791
Spolu		731 810	22%	760 429	22%
Splatná daň z príjmov		851 563	19%	839 662	19%
Odložená daň z príjmov		-119 753	3%	-79 233	3%
Celková daň z príjmov		731 810	22%	760 429	22%

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup tovaru	Ostatné spriaznené strany	11 971 615	11 153 228
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	479 934
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 001 000	723 000

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 013 312	743 072
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	1 630 162	2 558 058
Ostatné pohľadavky	Ostatné spriaznené strany	2 217 361	2 129 395
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
Ostatné závázky			

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	konateľ		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:				
	55 870	41 015	55 870	41 015
Priznané odmeny súčasných členov organizácie	55 870	41 015	55 870	41 015
Spolu	55 870	41 015	55 870	41 015

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

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	88 960	0	0	0	88 960
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 896	0	0	0	8 896
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 637 849	2 404 420	2 637 849	0	2 404 420
Vlastné imanie spolu	2 735 705	2 404 420	2 637 849	0	2 502 276

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	88 960	0	0	0	88 960
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 896	0	0	0	8 896
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 921 635	2 637 849	1 921 635	0	2 637 849
Vlastné imanie spolu	2 019 491	2 637 849	1 921 635	0	2 735 705

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 637 849 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 637 849
Spolu	2 637 849

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

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	3 136 230	3 398 278
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 677	5 440
Odpis zásob	100 202	79 201
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-7 442	-26 342
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	467 865	400 908
Úrokové náklady (netto)	-77 602	-10 287
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-683	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 625 247	3 847 198
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-795 418	1 664 435
Úbytok (prírastok) zásob	-100 202	-79 201
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	70 460	537 537
Prevádzkové peňažné toky	2 800 087	5 969 969

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 800 087	5 969 969
Prijaté úroky	77 602	10 287
Zaplatená daň z príjmov	-1 083 108	-536 485
Vyplatené dividendy	-2 637 849	-3 010 034
Iné - Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	927 896	-2 423 356
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	84 628	10 381
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-82 867	-10 530
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	683	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-82 184	-10 530
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 444	-149
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	149
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 444	0