

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o.
Dlhá 91
949 01 Nitra

Spoločnosť Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č.3281/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 432 611.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

– produkcia, skladovanie, transport, montáž, služby, obchod a odbyt so zariadeniami v oblasti chladiarenskej techniky, vrátane vykonávania s tým súvisiacich činností.

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 30. júna 2024 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 Carrier chladicí technika CZ s.r.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Carrier chladicí technika CZ s.r.o., so sídlom Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Carrier Global Corporation, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Carrier Global Corporation so sídlom 13995 Pasteur Boulevard Palm Beach Gardens, FL, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné nájsť na stránkach Carrier:

<https://ir.carrier.com/financials/annual-reports-and-proxy-statements>.

Dňa 25. apríla 2023 spoločnosť Carrier Global Corporation oznámila svoj zámer ukončiť Fire & Security a Commercial Refrigeration predajom alebo vyčlenením v priebehu roka 2024.

Dňa 12. decembra 2023 potom došlo k uzavretiu zmluvy o kúpe akcií za účelom celosvetového predaja divízie Commercial Refrigeration spoločnosťou Haier Group Corporation za podnikovú hodnotu približne 775 miliónov USD. Očakávaný termín finalizácie tejto transakcie je druhá polovica roku 2024.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	35
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2024 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:	Tamás Zoltán Hajagos Alexander Reggio-Paquet	Tamás Zoltán Hajagos Alexander Reggio-Paquet
Prokuristi:	Ľuboslav Choma Ing. Marián Bacmaňák	Ľuboslav Choma Ing. Marián Bacmaňák

9. Spoločníci Spoločnosti

Dňa 15. novembra 2023 rozhodla Spoločnosť ako jediný spoločník o rozdelení svojho 100 % podielu v dcérskej spoločnosti Carrier chladiaca technika Slovakia s.r.o. a prevodu časti obchodného podielu zodpovedajúceho vkladu do základného imania tejto spoločnosti vo výške 750 EUR, splatenému v celom rozsahu, ktorému zodpovedá 0,01% podiel v tejto spoločnosti na spoločnosť Carrier Refrigeration Benelux B.V. so sídlom Beesdseweg 7c, 4104AW Culemborg, Holandské kráľovstvo, 11026099. Táto zmena bola do obchodného registra Slovenskej republiky zapísaná 29. novembra 2023.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	%		
Carrier chladicí technika CZ s.r.o.	5 889	88,7 %	99,99 %	0	0
Carrier Refrigeration Benelux B.V.	750	11,3 %	0,01 %	0	0
Spolu	6 639	100%	100%	0	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do výkazu ziskov a strát.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do výkazu ziskov a strát. Výnimkou sú počítače, ktoré sa považujú za drobný hmotný majetok aj pri obstarávacej cene nižšej ako 1 700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Počítače	3	lineárna	33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardnej ceny.

Spoločnosť zásoby oceňuje štandardnou cenou a odchýlkou od štandardnej ceny. Úbytok odchýlky štandardnej ceny účtuje do nákladov v alikvotnej výške k spotrebovaným zásobám.

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

g) 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.

h) 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.

i) 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, audit, nevyčerpanú dovolenku, bonusy, skontá a odmeny pracovníkov.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnať 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing

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

p) 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja chladiacej techniky a jej servisu.

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	23 786	45 274	0	0	0	0	0	69 060
Prírastky	0	0	6	0	0	0	0	0	6
Úbytky	0	0	6 140	0	0	0	0	0	6 140
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	23 786	39 140	0	0	0	0	0	62 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	23 786	40 806	0	0	0	0	0	64 592
Prírastky	0	0	2 474	0	0	0	0	0	2 474
Úbytky	0	0	6 140	0	0	0	0	0	6 140
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	23 786	37 140	0	0	0	0	0	60 926
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	4 468	0	0	0	0	0	4 468
Stav k 31.12.2023	0	0	2 000	0	0	0	0	0	2 000

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	25 269	41 708	0	0	0	0	0	66 977
Prírastky	0	0	3 566	0	0	0	0	0	3 566
Úbytky	0	1 484	0	0	0	0	0	0	1 484
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	23 786	45 274	0	0	0	0	0	69 060
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	25 269	38 325	0	0	0	0	0	63 594
Prírastky	0	0	2 481	0	0	0	0	0	2 481
Úbytky	0	1 484	0	0	0	0	0	0	1 484
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	23 786	40 806	0	0	0	0	0	64 592
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	0	3 383	0	0	0	0	0	3 383
Stav k 31.12.2022	0	0	4 468	0	0	0	0	0	4 468

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	153 580	30 110	108 270	0	75 420
Zásoby spolu	153 580	30 110	108 270	0	75 420

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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
Materiál	168 060	50 324	64 804	0	153 580
Zásoby spolu	168 060	50 324	64 804	0	153 580

3. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. december 2023 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2023	Sumár k 31.12.2022
Celková suma vynaložených nákladov	-26 828	144 551
Celková suma vykázaných ziskov		74 306
Celková suma vykázaných strát	-1 565	0
Spolu	-28 393	218 858

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe určenej na predaj sú uvedené nižšie.

Názov položky	2023	2022	Sumár k 31.12.2023	Sumár k 31.12.2022
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	16 009 450	15 203 587	16 228 308	15 295 995
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-28 393	218 858	-28 393	218 858
Hodnota zmluvných výnosov	15 981 058	15 422 445	16 199 916	15 514 853
Náklady na zákazkovú výrobu	14 187 098	13 093 446	14 331 650	13 237 997
Hrubý zisk / hrubá strata	1 793 959	2 328 999	1 868 266	2 276 855

Celková výška výnosov zo zákazkovej výroby za účtovné obdobie sa určuje ako suma finálnych fakturácií zo zákazkovej výroby, predbežných fakturácií zo zákazkovej výroby, a čistej hodnoty zákazky, ktorá bola doúčtovaná na základe stupňa dokončenia.

Pre zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa používa metóda pomeru skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 000	6 395	0	4 000	6 395
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 000	6 395	0	4 000	6 395
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 000	6 395	0	4 000	6 395

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 000	0	0	0	4 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 000	0	0	0	4 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 000	0	0	0	4 000

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 591 179	11 318	4 602 497
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 458	0	12 458
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 578 721	11 318	4 590 039
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	996 587	0	996 587
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	800 421	0	800 421
Daňové pohľadávky a dotácie	160 433	0	160 433
Iné pohľadávky	35 733	0	35 733
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 587 766	11 318	5 599 084

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:	2 908 964	80 945	2 989 909
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 209	9 210	18 419
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 899 755	71 735	2 971 490
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 100 425	0	2 100 425
Čistá hodnota zákazky	219 014	0	219 014
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 800 000	0	1 800 000
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	81 411	0	81 411
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 009 389	80 945	5 090 334

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7 na strane 17.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	2 730	45
Bežné bankové účty	516 427	1 193 641
Spolu	519 157	1 193 686

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 645	4 333
Poistenie	1 645	4 333
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	396 358	266 478
Servisné paušály	396 358	266 478
Ostatné	0	0
Spolu	398 003	270 811

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X na strane 19.

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	11 565	18 776
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 724	5 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 289	24 345
Čerpanie sociálneho fondu	17 289	12 779
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	11 566

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 162 780	298 226	2 461 006
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 645 189	187 418	1 832 607
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	517 591	110 808	628 399
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	157 428	0	157 428
Čistá hodnota zákazky	0	0	28 236	0	28 236
Závazky voči zamestnancom	0	0	71 748	0	71 748
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 843	0	51 843
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 601	0	5 601
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 320 208	298 226	2 618 434

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 566	0	0	11 566
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 566	0	0	11 566
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 566	0	0	11 566
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:		0	0	2 206 737	2 648 317
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	1 294 486	1 632 096
Ostatné záväzky z obchodného styku		0	0	912 251	1 016 221
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:		0	0	303 403	303 403
Závazky voči zamestnancom		0	0	66 703	66 703
Závazky zo sociálneho poistenia		0	0	47 068	47 068
Daňové záväzky a dotácie		0	0	189 632	189 632
Krátkodobé záväzky spolu		0	0	2 510 140	2 951 720

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 321	52 061	58 321	0	52 061
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	58 321	52 061	58 321	0	52 061
Záručné opravy	58 321	52 061	58 321	0	52 061
Krátkodobé rezervy, z toho:	687 290	459 794	687 290	0	459 794
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 243	27 092	35 243	0	27 092
Nevyčerpaná dovolenka, vrátane sociálneho zabezpečenia	35 243	27 092	35 243		27 092
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	652 047	432 702	652 047	0	432 702
Rezervy na bonusy/skontá	112 809	31 466	112 809		31 466
Audit a ostatné poradenstvo	14 010	18 330	14 010		18 330
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	275 020	145 248	275 020	0	145 248
Odmeny pracovníkom	90 485	60 965	90 485		60 965
Záručné opravy	152 711	164 859	152 711		164 859
Iné	7 012	11 834	7 012		11 834
Rezervy spolu	745 611	511 855	745 611	0	511 855

92

Rezerva na záručné opravy vo výške 216 920 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2024 a 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 958	58 321	34 958	0	58 321
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 958</i>	<i>58 321</i>	<i>34 958</i>	<i>0</i>	<i>58 321</i>
Záručné opravy	34 958	58 321	34 958	0	58 321
Krátkodobé rezervy, z toho:	493 013	687 291	493 013	0	687 291
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 924</i>	<i>35 243</i>	<i>36 924</i>	<i>0</i>	<i>35 243</i>
Nevyčerpaná dovolenka, vrátane sociálneho zabezpečenia	36 924	35 243	36 924		35 243
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>456 089</i>	<i>652 047</i>	<i>456 089</i>	<i>0</i>	<i>652 047</i>
Rezervy na bonusy/skontá	81 911	112 809	81 911		112 809
Audit a ostatné poradenstvo	11 364	14 010	11 364		14 010
Nevyfakturované dodávky na projekty zákazkovej výroby	157 603	275 020	157 603	0	275 020
Odmeny pracovníkom	90 402	90 485	90 402		90 485
Záručné opravy	89 133	152 711	89 133		152 711
Iné	25 676	7 012	25 676		7 012
Rezervy spolu	527 971	745 612	527 971	0	745 612

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
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 861	8 988
časovo rozlíšený výnos zo zákaziek	11 861	8 988

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:	22 370 718	20 690 962
Tržby z predaja služieb	5 593 355	4 785 771
Tržby za tovar	796 305	482 746
Výnosy zo zákazky	15 981 058	15 422 445
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 742	58 390
Čistý obrat celkom	22 393 460	20 749 352

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	Tovar		Služby		Montážne práce		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	773 226	472 660	5 554 313	4 677 217	15 981 058	15 422 445	22 308 597	20 572 321
Česká republika	23 079	10 086	39 042	108 555			62 121	118 641
Spolu	796 305	482 746	5 593 355	4 785 771	15 981 058	15 422 445	22 370 718	20 690 962

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 3 970 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie zníženie 118 231 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	118 231	122 201	98 868	-3 970	23 333
Spolu	118 231	122 201	98 868	-3 970	23 333
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-3 970	23 333

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 487	56 023
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	522	945
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Prefakturácia manažérskych služieb	0	53 297
Ostatné	3 965	1 781
Finančné výnosy, z toho:	25 761	5 314
Kurzové zisky, z toho:	7 506	2 947
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	776
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 255</i>	<i>2 367</i>
Výnosové úroky	17 149	521
Ostatné finančné výnosy	1 106	1 846

NÁKLADY

5. 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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 628 032	4 739 883
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 674</i>	<i>7 840</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 674	7 840
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 620 358</i>	<i>4 732 043</i>
servisné práce	362 555	358 023
montážne práce	3 818 426	2 435 428
manažérske poplatky	1 663 087	1 279 672
Doprava	230 349	186 514
prenájom (lízing)	198 427	196 908
Nájomné	161 412	103 190
poštovné, telekomunikácie	16 325	37 575
cestovné náklady	39 052	10 973
náklady na opravu a udržiavanie	12 972	6 756
náklady na reprezentáciu	8 994	2 033
Ostatné	107 314	114 971
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	210 411	98 036
Manká a škody	6 665	9 510
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Odpis pohľadávky	0	-167
Poistné	31 605	36 895
Odpis zásob	129 635	21 537
Ostatné	42 506	30 261
Finančné náklady, z toho:	73 344	34 341
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 835</i>	<i>13 357</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 374	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>65 509</i>	<i>20 984</i>
Bankové poplatky	12 410	11 592
Ostatné	53 099	9 392

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 621 076	1 549 251
Mzdy	1 163 720	1 108 040
Ostatné náklady na závislú činnosť	51 490	54 918
Sociálne poistenie	284 106	270 405
Zdravotné poistenie	121 760	115 888

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	5 328		361	5 689
Zásoby	153 580		-78 160	75 420
Pohľadávky	4 000		2 395	6 395
Rezervy	710 369		-249 366	461 003
Ostatné	321 587		83 968	405 555
Celkom	1 194 864		-240 802	954 062
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%		21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	250 921		-50 568	200 353
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	250 921		-50 568	200 353

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	612 166			1 292 326		
teoretická daň		128 555	21%		271 388	21%
Daňovo neuznané náklady	186 559	39 177		32 395	6 803	
Jiné	7 356	1 545		-64 320	-13 507	
Spolu	806 081	169 277	21%	1 260 398	264 684	20%
Splatná daň z príjmov		118 709	15%		301 313	23%
Odložená daň z príjmov		50 568	6%		-36 629	-3%
Celková daň z príjmov		169 277	21%		264 684	20%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v súčasnosti prenajatých 25 automobilov na operatívny prenájom od spoločnosti LeasePlan Slovakia, s.r.o. Ročná splátka predstavuje 191 884 EUR.
- Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročné nájomné predstavuje 161 412 EUR.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (Carrier chladiacá technika CZ s.r.o.) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	2023	2022
Nákup materiálu a tovaru	144 948	159 452
Predaj materiálu a tovaru	20 374	10 086
Predaj služieb (ostatné výnosy)	-	55 257
Nákup služieb	-	433
Manažérske poplatky, licencie - nákup	508 675	494 259
Závazky z obchodného styku	90 443	121 547
Pohľadávky z obchodného styku	1 148	18 419
Vyplatené dividendy	-	0

Transakcie so ostatnými spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predaj materiálu a tovaru	2 705	0
Manažérske poplatky (ostatné výnosy)	0	53 298
Nákup materiálu a tovaru	8 091 698	9 114 876
Nákup služieb	117 638	131 653
Manažérske poplatky - nákup	1 073 415	719 749
Úrokové výnosy	17 149	759
Úrokové náklady	53 099	0
Závazky z obchodného styku	1 742 164	1 510 549
Pohľadávky z obchodného styku	11 310	0
Poskytnuté pôžičky	800 000	1 800 000

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

Spoločnosť nevyplatila spoločníkom a členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy a odmeny za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období a nebola im poskytnutá pôžička.

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.

PREHLAD 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 (vyplatenie dividendy)	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516				22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 680 961			1 027 642	4 708 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 027 642	442 889		-1 027 642	442 889
Vlastné imanie spolu	4 738 422	442 889	0	0	5 181 311

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky (vyplatenie dividendy)	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	22 516				22 516
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 993 888			687 073	3 680 961
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	687 073	1 027 642		-687 073	1 027 642
Vlastné imanie spolu	3 710 780	1 027 642	0	0	4 738 422

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Dňa 29. júna 2023 jediný spoločník schválil účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2022 a rozhodol o rozdelení čistého zisku vo výške 1 027 642 EUR. Celková časť zisku vo výške 1 027 642 EUR bola prevedená do nerozdelených ziskov minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

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 jednotku, 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	612 166	1 292 326
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 474	2 481
Odpis zásob	6 665	9 510
Odpis pohľadávky	0	-167
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 395	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-78 160	-14 480
Zmena stavu rezerv	-257 518	217 641
Úrokové náklady (netto)	35 950	8 871
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	323 972	1 516 182
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-635 942	-1 539 822
Úbytok (prírastok) zásob	134 084	198 944
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-34 621	618 379
Prevádzkové peňažné toky	-212 507	793 683
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-212 507	793 683
Vyplatené úroky	-53 099	-9 392
Prijaté úroky	17 149	521
Zaplatená daň z príjmov	-426 066	-359 553
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-674 523	425 259
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6	-3 566
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6	-3 566
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-674 529	421 693
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 193 686	1 193 686
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	519 157	1 193 686

Poskytnuté pôžičky

Poskytnuté pôžičky sa podľa charakteru ich využitia vykazujú v rámci peňažných tokov z prevádzkovej činnosti a sú uvedené v Prehľade peňažných tokov na riadku Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.