

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 8 4 7 2 3

IČO 3 5 9 2 8 6 5 4

Badinotti Slovakia, s. r. o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2023****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2023v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne predchádz. obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 5 0 4 2 0 0 5

Účtovná závierka*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná**Účtovná závierka***)
 - zostavená
 - schválená**IČO**

3 5 9 2 8 6 5 4

DIČ

2 0 2 1 9 8 4 7 2 3

Kód SK NACE

1 3 . 9 4 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B a d i n o t t i S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica**

S l á d k o v i č o v a

Číslo

2

PSC

8 1 1 0 6

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 5 8 / 7 7 7 4 5 2 3

Číslo faxu

0 5 8 / 7 7 7 4 5 3 1

E-mailová adresa

A C C o U N T A N t 1 @ B A D I N O T T I . C o M

Zostavené dňa: 30.04.2024	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:			

*) Vyznačuje sa

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Badinotti Slovakia, s.r.o.
Sládkovičova 2
811 06 Bratislava

Spoločnosť Badinotti Slovakia, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 5. apríla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Mestského súdu Bratislava III, oddiel:Sro, vložka č.35497/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba priemyselných sietí z umelých vlákien
- výroba športových potrieb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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 15.11.2023 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

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Badinotti Group S.p.A., Viale Ortles 5, Taliansko, ktorá má 97,06-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, ktorú je možné nájsť v jej sídle.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	54
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15.11.2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konateľ: Christian Andrés Torres Frenzel	...	od 15.12.2021
Konateľ: Carlo Andrea Badinotti	...	od 22.05.2006
Konateľ: Raffaele Apollonio	do 3.5.2023	od 24.9.2020
Konateľ: Sergio Biancheri	od 3.5.2023	...

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Giancarlo Walter Badinotti	47 046	3%	3%		
Badinotti Group S.p.A	1 550 445	97%	97%	0%	0
Spolu	1 597 491	100%	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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:

Účtovné odpisy sú lineárne. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 – 30 rokov	3,33 - 5,0 %
Stroje a zariadenia	4 – 23 rokov	4,35 - 25 %
Dopravné prostriedky	3 - 4 roky	25,0 – 33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

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

c) Zásoby

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

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

Ak sú 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) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, 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 ťarchu 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 reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, ročné odmeny zamestnancov, na náklady na overenie účtovnej závierky auditorom, na spracovanie daňového priznania PO, na spracovanie transferovej dokumentácie, a i. Vychádzala z reálnych nákladov podľa mzdovej rekapitulácie, zo zmlúv s dodávateľmi,...

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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 poisťovních 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. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

m) 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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej 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. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, služieb, tovaru a materiálu.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	30 050	0	0	0	3 649	0	33 699
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	30 050	0	0	0	3 649	0	33 699
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	30 050	0	0	0	0	0	30 050
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	30 050	0	0	0	0	0	30 050
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	3 649	0	3 649
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	3 649	0	3 649

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	30 050	0	0	0	3 649	0	33 699
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	30 050	0	0	0	3 649	0	33 699
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	30 050	0	0	0	0	0	30 050
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	30 050	0	0	0	0	0	30 050
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	3 649	0	3 649
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	3 649	0	3 649

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	85 344	4 462 483	2 274 438	0	0	0	0	0	6 822 265
Prírastky	0	0	19 014	0	0	0	0	0	19 014
Úbytky	0	0	11 195	0	0	0	0	0	11 195
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	85 344	4 462 483	2 282 258	0	0	0	0	0	6 830 085
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	2 105 536	2 164 452	0	0	0	0	0	4 269 988
Prírastky	0	151 802	35 553	0	0	0	0	0	187 355
Úbytky	0	0	11 195	0	0	0	0	0	11 195
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 257 338	2 188 810	0	0	0	0	0	4 446 148
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	85 344	2 356 947	109 986	0	0	0	0	0	2 552 277
Stav k 31.12.2022	85 344	2 205 145	93 448	0	0	0	0	0	2 383 937

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 096 763	1 575 338
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) 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	46 714	597	5 233	0	42 078
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	96 857	20 406	2 367	0	114 896
Výrobky	54 791	15 625	19 741	0	50 675
Tovar	371	552	0	0	923
Zásoby spolu	198 733	37 180	27 341	0	208 572

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, 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	50 048	18 109	21 443	0	46 714
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	77 433	29 814	10 390	0	96 857
Výrobky	69 574	2 624	17 407	0	54 791
Tovar	64	307	0	0	371
Zásoby spolu	197 119	50 854	49 240	0	198 733

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 109 944	1 384 824
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam 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:	5 833	291 630	5 833	0	291 630
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 833	291 630	5 833	0	291 630
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 833	291 630	5 833	0	291 630

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:	0	5 833	0	0	5 833
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	5 833	0	0	5 833
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	5 833	0	0	5 833

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 120 dní 50 %, nad 180 dní 75 %, nad 360 dní 100 %. Okrem toho vytvára opravné položky na pohľadávky podľa individuálneho zváženia.

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:	489 703	588 035	1 077 738
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	361 636	0	361 636
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	128 067	588 035	716 102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	38 419	0	38 419
Daňové pohľadávky a dotácie	34 819	0	34 819
Iné pohľadávky	3 600	0	3 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	528 122	588 035	1 116 157

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:	567 204	1 009 931	1 577 135
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	191 987	254 740	446 727
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	375 217	755 191	1 130 408
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	81 944	0	81 944
Daňové pohľadávky a dotácie	78 344	0	78 344
Iné pohľadávky	3 600	0	3 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	649 148	1 009 931	1 659 079

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	786 108	1 571 302
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	2 661	6 261
Úver Mancilla	EUR	2 + 3M Euribor	6/2025	0	0	2 661	6 261
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	3 600	3 600
Úver mancilla	EUR	2 + 3M Euribor	12/2024	0	0	3 600	3 600
Spolu	x	x	x	x	x	6 261	9 861

Úver je poskytnutý tretej strane, je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti.

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 7 na strane 44.

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:	37 258	91
Eset licencia	0	91
poistenie za enviro škodu	18	0
bankové poplatky dlhodobé za SIH Antikorona úvery	37 240	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 905	82 059
Telefónne poplatky, poistné a cestovné náklady pre obdobie a iné od 1.1.2023	0	82 059
výstavy 2024	14 106	0
poistné, licencie za používanie PC programov, a iné pre obdobie a iné od 1.1.2024	8 941	0
bankové poplatky krátkodobé za SIH Antikorona úvery	19 858	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	80 163	82 150

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 50.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 858	6 984
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 105	7 383
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 105	7 383
Čerpanie sociálneho fondu	11 000	7 509
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 963	6 858

11. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7 na strane 44.

12. 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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 963	0	0	2 963
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 963	0	0	2 963
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 963	0	0	2 963

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		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	325 695	9 712	335 407
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	85 971	0	85 971
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	239 724	9 712	249 436
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	84 365	0	84 365
Závazky voči zamestnancom	0	0	48 195	0	48 195
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	31 568	0	31 568
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 954	0	3 954
Iné záväzky	0	0	648	0	648
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	410 060	9 712	419 772

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	6 858	0	0	6 858
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 858	0	0	6 858
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 858	0	0	6 858

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	326 206	156 594	482 800
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	52 841	144 935	197 776
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	273 365	11 659	285 024
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	90 211	0	90 211
Závazky voči zamestnancom	0	0	53 632	0	53 632
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	31 347	0	31 347
Daňové závazky a dotácie	0	0	5 232	0	5 232
Krátkodobé závazky spolu	0	0	416 417	156 594	573 011

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ZÁVÄZKY	31. december 2023	31. december 2022
Hodnota záväzku krytého záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

13. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 786	86 018	155 621	0	95 183
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	35 013	35 092	35 013	0	35 092
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 013	0	35 013	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	129 773	50 926	120 608	0	60 091
Rezerva na odmeny	59 186	350	53 820	0	5 716
Rezerva na audit a daňové priznanie	32 000	24 728	32 000	0	24 728
Rezerva na dobropisy	25 988	11 948	25 988	0	11 948
Rezerva na transferovú dokumentáciu	12 600	13 900	8 800	0	17 700
Rezervy spolu	164 786	86 018	155 621	0	95 183

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 288	157 871	126 373	0	164 786
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	24 915	35 013	24 915	0	35 013
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 915	35 013	24 915	0	35 013
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	108 373	122 858	101 458	0	129 773
Rezerva na odmeny	40 740	54 170	35 725	0	59 186
Rezerva na audit a daňové priznanie	11 500	32 000	11 500	0	32 000
Rezerva na dobropisy	31 199	25 988	31 199	0	25 988
Rezerva na transferovú dokumentáciu	1 900	10 700	0	0	12 600
Rezerva na vrátenie COVID príspevku Dánsko	9 136	0	9 136	0	0
Rezerva na úroky úver SIH Antikorona 2021	13 898	0	13 898	0	0
Rezervy spolu	133 288	157 871	126 373	0	164 786

14. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2023 k	31.12.2022 k	31.12.2023 k	31.12.2022 k
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						392 473	600 725
Unicredit SIH							
Antikorona	EUR	1,9	31.10.2026	0	0	201 752	307 016
SLSP SIH Antikorona	EUR	1,9	31.10.2026	0	0	183 308	283 316
SLSP autoúver	EUR	1,9	12.4.2027	0	0	7 413	10 393
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 086 741	1 071 177
Unicredit SIH							
Antikorona	EUR	1,9	31.12.2024	0	0	105 264	105 264
SLSP SIH Antikorona	EUR	1,9	31.12.2024	0	0	100 008	100 008
SLSP autoúver	EUR	1,9	31.12.2024	0	0	2 943	2 943
			automatická 1 ročná prolongácia s 1 mes.výpovednou lehotou	0	0	428 344	418 602
Unicredit kontokorentný účet	EUR	1M Euribor +2,4 % p.a.	automatická 1 ročná prolongácia s 1 mes.výpovednou lehotou	0	0	450 182	444 359
SLSP kontokorentný účet	EUR	1M Euribor +2,5 % p.a.	lehotou	0	0		
Spolu						1 479 214	1 671 902

Úvery sú poskytnuté tretími stranami – bankami. Sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam, pohľadávam a zásobám.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 021	231 273
Faktúry vystavené v bežnom roku, pri ktorých podľa dodacej podmienky došlo k výnosom v nasledujúcom roku	11 021	231 273
Spolu	11 021	231 273

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:	4 294 789	4 327 499
Tržby za vlastné výrobky	3 910 316	4 320 450
Tržby z predaja služieb	80 730	4 798
Tržby za tovar	303 743	2 251
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	302 516	376 492
Čistý obrat celkom	4 597 305	4 703 991

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	siete		klietky		služby 602		tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Albania	3 109	4 817	0	0	0	0	0	0	3 109	4 817
Australia	35 265	95 603	29 675	49 091	0	0	0	0	64 940	144 694
Austria	4 875	0	0	0	0	0	0	0	4 875	0
Benin	14 987	0	0	0	0	0	0	0	14 987	0
Canada	928 605	690 034	586 166	103 768	0	0	5 115	2 082	1 519 886	795 884
Croatia	3 210	10 649	7 200	138 204	0	790	0	0	10 410	149 643
Czech Republic	60 386	107 928	0	0	0	0	0	0	60 386	107 928
Denmark	21 635	72 813	183 116	0	0	3 773	0	0	204 750	76 586
Finland	23 550	38 528	35 990	57 680	0	0	0	0	59 540	96 208
France	68 998	92 010	74 013	91 553	42 273	0	196 590	0	381 874	183 563
Germany	29 880	37 078	3 319	1 402	0	0	0	0	33 199	38 480
Greece	40 184	25 272	0	0	0	0	0	0	40 184	25 272
Iceland	116	0	0	0	0	0	0	0	116	0
Ireland	0	1 855	0	119 867	0	0	0	0	0	121 722
Italy	92 838	126 941	362 343	296 903	0	0	0	0	455 181	423 844
Monaco	920	0	0	765	0	0	0	0	920	765
Morocco	174 653	0	0	0	0	0	0	0	174 653	0
Netherlands	17 924	15 019	7 018	22 962	0	0	0	0	24 942	37 981
Norway	217 555	132 951	0	13 842	0	0	0	0	217 555	146 793
Poland	40 572	0	0	0	0	0	0	0	40 572	0
Slovakia	80 764	77 090	0	0	0	0	0	0	80 764	77 090
Spain	79 222	428 392	125 419	11 965	32 955	0	54 000	0	291 596	440 357
Sweden	9 011	15 989	0	0	0	0	0	0	9 011	15 989
Thailand	0	2 273	0	0	0	0	0	0	0	2 273
Turkey	3 510	0	0	0	0	0	0	0	3 510	0
United Kingdom	138 088	87 579	20 740	13 050	0	0	0	0	158 828	100 629
USA	-836	635 982	224 798	102 217	5 502	235	48 038	0	277 502	738 434
Algeria	0	0	28 600	0	0	0	0	0	28 600	0
Belgium	0	0	31 170	0	0	0	0	0	31 170	0
Hungary	0	0	2 505	5 723	0	0	0	0	2 505	5 723
Israel	0	0	37 070	0	0	0	0	0	37 070	0
Madagascar	0	0	0	10 500	0	0	0	0	0	10 500
Oman	0	0	49 434	581 810	0	0	0	0	49 434	581 810
United Arab Emir.	0	0	12 721	345	0	0	0	0	12 721	345
Peru	0	0	0	0	0	0	0	169	0	169

Spolu 2 089 020 2 698 802 1 821 297 1 621 649 80 730 4 798 303 743 2 251 4 294 789 4 327 500

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 181 830 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 181 830 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	268 640	309 429	287 378	-40 789	22 051
Výrobky	45 241	186 282	214 275	-141 041	-27 993
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	313 881	495 711	501 653	-181 830	-5 942
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-181 830	-5 942

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	302 089	376 213
Predaj materiálu	24 677	6 974
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	750
Prefakturácia plynu a prepravy hotových výrobkov k zákazníkom	273 470	358 007
Ostatné	3 942	10 482
Finančné výnosy, z toho:	20 176	56 052
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19 749	55 773
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	608	2 205
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	427	279
Úroky	427	279

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 031 979	686 664
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	31 694	27 745
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 694	27 745
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 000 285	658 919
Doprava	27 626	7 767
Nájomné	3 536	3 052
Náklady na inzerciu, reklamu	39 612	43 743
Náklady na IT	23 900	27 037
Opravy a údržba	38 456	44 947
Strážna služba	1 640	1 415
licenčné poplatky a služby spojené s predajom	705 688	398 883
Cestovné	0	18 857
provízie za sprostredkovanie predaja výrobkov	1 430	4 000
Daňové priznanie PO	4 635	4 500
Ostatné	153 762	104 718

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	500 644	370 529
Predaj materiálu	21 105	9 667
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	285 797	5 832
Ostatné	193 742	355 030
Finančné náklady, z toho:	133 733	121 524
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	43 835	59 751
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 723	27 815
realizované kurzové straty	21 112	31 936
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	89 898	61 773
Nákladové úroky	49 671	37 069
Ostatné náklady na finančnú činnosť	40 227	24 704

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 086 892	1 186 507
Mzdové náklady	777 447	868 643
Zákonné sociálne zabezpečenie	181 917	189 439
Zákonné zdravotné zabezpečenie	74 552	74 661
Zákonné sociálne náklady	52 976	53 764

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-498 500	0	185 239	0
Zásoby	198 733	0	9 839	0
Pohľadávky	4 666	0	256 870	0
Rezervy	129 773	0	-69 682	0
Daňové straty	405	0	365 226	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	-164 923	0	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-34 634	0	156 973	0
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-34 634		156 973	122 339
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	8 641
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	122 339	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-646 412			-183 295		
teoretická daň		-135 747	21%		-38 492	21%
Daňovo neuznané náklady	7 548	1 585		11 404	2 395	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	638 867	134 162		18 871	3 963	
Umorenie daňovej straty	0	0		22 278	4 678	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		0	0,0%		-27 456	10,0%
Splatná daň z príjmov		0	0,0%		180	0,0%
Odložená daň z príjmov		0	0,0%		-27 636	20,0%
Celková daň z príjmov		0	0,0%		-27 456	20,0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022	
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	Badinotti Group S.p.A.	25 193	70 703	
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti North America	164 026	745 152
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Net Services Canada	1 362 185	
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Marine Europe	198	10 462
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	Badinotti Group S.p.A.	691 447	345 050	
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti North America	24 283	69 427
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Chile S.A.	957	
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	Badinotti Group S.p.A.	3 000	4 098	
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti North America	22 613	113 611
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Net Services Canada	113 589	2 397
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Marine Europe	4 315	2 650
Iné	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Marine Equipment		165
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	Badinotti Group S.p.A.			27

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv			
	Badinotti Group S.p.A.	65 264	194 881	
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Chile S.A.	0	1 206
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	Badinotti North America	1 689	
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Chile S.A.		5 308
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti North America		427 105
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Marine Europe	14 489	13 556
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Peru		758
	Ostatné spriaznené strany	Badinotti Net Services Canada	6 217	

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. 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				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	1 597 491	0	0	0	1 597 491
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	27 016	0	0	-27 016	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 403 775	0	0	-128 823	1 274 951
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-155 839	-646 412	0	155 839	-646 412
Vlastné imanie spolu	2 872 443	-646 412	0	0	2 226 030

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	1 597 491	0	0	0	1 597 491
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	955	0	0	26 061	27 016
Nerozdelený zisk minulých rokov	908 617	0	0	495 158	1 403 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	521 219	-155 838	0	-521 219	-155 839
Vlastné imanie spolu	3 028 282	-155 838	0	0	2 872 443

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 155 840 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovná strata	155 840
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	27 016
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	128 824
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	155 840

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. 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, a pod.).

