

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

a) **Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** MK ILLUMINATION PRODUCTION, s.r.o.  
Solivarská 1/A  
080 01 Prešov

Spoločnosť MK ILLUMINATION PRODUCTION, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola do Obchodného registra zapísaná 20.10.1999 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.11862/P).

b) **Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- výroba kovových konštrukcií
- výroba svetelných dekorácií

c) **Priemerný počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

*Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	81
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) **Ručenie spoločníkov v iných účtovných jednotkách**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene neručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2023 do 31. marca 2024.

f) **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.3.2023 za predchádzajúci hospodársky rok, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júla 2023.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.marcu 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. marcu 2023 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 13. októbra 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

a) **Štatutárny orgán:**

Konateľ: Klaus Mark  
Rinderweg 11e  
Weer 6116  
Rakúska republika

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

- a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy
- b) Údaje vykazané na strane aktív súvahy
- c) Údaje vykazané na strane pasív súvahy
- d) Výnosy
- e) Náklady
- f) Daň z príjmov
- g) Údaje na podsúvahových účtoch
- h) Iné aktíva a iné pasíva
- i) Spriaznené osoby
- j) Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- k) Prehľad zmien vlastného imania
- l) Prehľad peňažných tokov

**E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v zmysle platných právnych predpisov pre vedenie účtovníctva.

**b) Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**

V spoločnosti neboli vykonané žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach v účtovnom období 2023/04-2024/03.

**c) Spôsoby oceňovania**

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

2. Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou

3. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.

4. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

5. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

6. Krátkodobý finančný majetok (peňažné prostriedky a ceniny) sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvah. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov Rezervy sú závazky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov sa vzťahuje na:

a. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou,

b. možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

c. možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

11. Cudzia mena

Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS: - v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

#### d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého nehmotného majetku do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je menej ako 2.400 € sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Z dlhodobého nehmotného majetku účtovná jednotka vlastní len softvér. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladaného priebehu jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom v mesiaci po uvedení dlhodobého hmotného majetku do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je menej ako 1.700 €, sa účtuje na účte 501 - Spotrebované nákupy. Pozemky sa neodpisujú. Z dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vlastní dopravné prostriedky a ostatný dlhodobý hmotný majetok.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – v EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		73073						73073
Prírastky		12 429						12429
Úbytky		0						
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		85502						85502
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		73073						73 144
Prírastky		2 071						2 071
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		75 144						75 144
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		10 358						10 358

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		77 773						77 773
Prírastky								
Úbytky		4 700						4 700
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		73 073						73 073
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		77 388						77 388
Prírastky		385						385
Úbytky		4 700						4 700
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		73 073						73 073
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		385						385
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

## 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	147 510	2 643 661	1 166 254				90 326		4 047 751
Prírastky			403 702				425 755		829 457
Úbytky							516 081		516 081
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	147 510	2 643 661	1 569 956				0		4 361 127
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 404 407	708 942						2 113 349
Prírastky		132 759	158 923						291 682
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 537 166	867 866						2 405 032
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	147 510	1 239 253	457 311				90 326	0	1 934 401
Stav na konci účtovného obdobia	147 510	1 106 494	702 090				0	0	2 086 804

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Posky- t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	147 510	2 487 254	1 095 230				10 525		3 740 519
Prírastky		190 000	90 243				372 307		652 550
Úbytky		33 593	19 220				292 507		345 320
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	147 510	2 643 661	1 166 254				90 326		4 047 751
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 305 241	611 020						1 916 261
Prírastky		132 759	117 142						249 901
Úbytky		33 594	19 220						52 814
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 404 406	708 942						2 113 348
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	147 510	1 182 013	484 210				10 525	5 636	1 829 894
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	147 510	1 239 253	457 311				90 326	0	1 934 401

**b) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a hmotného majetku.**

Spoločnosť má poistený majetok:

1/ automobily Spoločnosti sú poistené v rámci povinného zmluvného poistenia, havarijného poistenia a poistenia zodpovednosti za škodu;

2/ dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia veci živelnou udalosťou a pre prípad škôd spôsobených krádežou vlámaním alebo lúpežným prepadnutím a to:

a/ nehnuteľný majetok (výrobná hala a sklad) na poistnú sumu 7.369.792,00 EUR,

b/ samostatné hnuťelné veci na poistnú sumu 500.000,00 EUR,

c/ zásoby na poistnú sumu 1.000.000,00 EUR.

Za rok 2023/2024 celkové náklady na poistné predstavujú 9.432,00 EUR.

**c) Prehľad o majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – záložné právo je zriadené v prospech Tatra banky, a.s. a Tatra-Leasing s.r.o.**

## 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	36 218		36 218
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny	42 961		42 961
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	207 916		207 916
Iné pohľadávky	72		72
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>449 387</b>		<b>449 387</b>

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	176	1 161
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	739 376	773 099
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		1 500
<b>Spolu</b>	<b>739 552</b>	<b>772 760</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**a) Vlastné imanie**

Vlastné imanie - informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B. Základné imanie vo výške 12 714 EUR je v plnej výške splatené.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	822 339
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	697 339
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	125 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>822 339</b>

## 6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	32 938	36 132	32 938		36 132
Na mzdy za nevyč.dovolenky a odvody	29 638	32 821	29 638		32 831
Na ročnú účtovnú závierku	3 300	3 300	3 300		3 300
Ostatné					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	38 930	32 938	38 930		32 938
Na mzdy za nevyč.dovolenky a odvody	35 630	29 637	35 630		29 637
Na ročnú účtovnú závierku	3 300	3 300	3 300		3 300
Ostatné					

## 8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>394 082</b>	<b>179 765</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	125 000	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	269 082	179 765
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>400 224</b>	<b>604 485</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	400 224	604 485
Záväzky po lehote splatnosti		

## 9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	2 322	3 034
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 917	6 320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	6 917	6 320
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	6 400	7 033
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	1 804	2 321

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Tatra banka a.s.	EUR	2,30	31.08.2025	147 218		180 554
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****a) Tržby za vlastné výkony a tovar***11. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob*

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	129 952	98 633	144 383	39 126	- 45 750
Výrobky	310 080	429 870	276 365	-127 415	153 505
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	440 032	528 503	420 748	-88 422	107 387

Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X	-88 422	107 387

## 12. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 201 188	5 258 506
Tržby z predaja služieb	23 448	6 829
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 224 636</b>	<b>5 265 335</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 13. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	482 134	486 457
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 300	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:		
Externé služby - konštrukcia	97 073	85 321
Externé služby - powdercoating	131 892	159 206
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:		
Materiál - hliník	199 359	323 002
Materiál – fitting, elektro	377 246	502 011

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****a) Odložená daň z príjmov**

Odložená daň z príjmov, ktorá vznikla zmenou sadzby dane z príjmov – prípad sa nevyskytol

**b) Odložená daňová pohľadávka – prípad sa nevyskytol****c) Odložený daňový záväzok – prípad sa nevyskytol****d) Zmeny sadzby dane z príjmov – prípad sa nevyskytol***14. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	199 095	x	x	1 049 064	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	50 188			45 079		
Výnosy nepodliehajúce dani	17 757					
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	48 620	21	x	226 725	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	48 620	21	x	226 725	21

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**a) Podmienené záväzky** - spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe – súdne spory

**b) Podmienený majetok** - spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) Príjmy členov orgánov**

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani iné výhody.

**b) Záväzky členov orgánov**

Členovia orgánov nemajú žiadne záväzky voči spoločnosti.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

15. Informácie k prílohe č. 3 časti N o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu (v €)	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
MK Illumination Handels GmbH, Rakúsko	Nákup	470 966	786 975
MK Illumination Handels GmbH, Rakúsko	Predaj	1 959 306	2 147 009
MK Illumination AB, Švédsko	Predaj	455 434	726 751
MK Illumination AG, Švajčiarsko	Predaj	185 230	205 872
MK Illumination AS, Nórsko	Predaj	77 880	140 578

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. marci 2024 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

16. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 714				12 714
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	1 271				1 271
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 372 185	822 339	125 000		3 069 524
Neuhradená strata minulých rokov	53 974				53 974
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		150 474			150 474
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 714				12 714
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 271				1 271
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 670 240	678 290			2 348 530
Neuhradená strata minulých rokov	53 974				53 974
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		822 339			822 339
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

## Q. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť má povinnosť predkladať prehľad peňažných tokov – cash flow.

	<b><i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i></b>
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)
<b>A. 1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)</b>
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7</sup> (+/-)
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov <sup>9</sup> (+/-)
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)
A. 1. 8.	úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)
A. 1. 9.	úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)
<b>A. 2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu,<sup>16</sup> ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</b>
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)

A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)
A. 7.	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 6)</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>
	<b><u>Peňažné toky z investičnej činnosti</u></b>
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)1)
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>
	Peňažné toky z finančnej činnosti
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</b>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)

C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)
<b>C. 2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).2

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

V Prešove, 23.06.2024

