

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D
821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III , oddiel Sa, vložka číslo 7018/B)

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovať kovateľom živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- administratívne služby,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a hutnícke sprac. kovov a spracovanie a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	64
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

7. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20.7.2023.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Martin Lacko – predseda
Ing. Lukáš Lacko – podpredseda

Dozorná rada: Andrej Lacko
Anna Lacková
Peter Petruška

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a. **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- b. **Použitie odhadov a úsudkov**
Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.
- c. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.**

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

2. **Dlhodobý hmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.)

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného

majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení do 200 EUR,- sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v hodnote 201,- EUR do 1 700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o majetku na účte 022 a uplatní sa jednorazový opis. Pozemky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie v prvom roku zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého hmotného majetku .

- 3. Cenné papiere a podiely** sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1 - zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A,
- pri vyskladnení zásob sa používal spôsob FIFO z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- e) pohonné hmoty

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná

neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Princípy tvorby opravnej položky sú zhodné s metodikou tvorby opravných položiek v zmysle Zákona o dani z príjmu

- 6. Krátkodobý finančný majetok** predstavujú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.
- 7. 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. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody za nevyčerpané dovolenky. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd, a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

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.

- 9. Odložené dane** (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

- 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach. O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú

16. Oprava chýb min. období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 237	31 483	-2 511 228	0	0	0	-2 446 508
Prírastky		766				5 926		6 692
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		34 003	31 483	-2 511 228	0	5 926	0	-2 439 816
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 039	18 953	-2 511 228				-2 469 236
Prírastky		8 723	7 871					16 594
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		31 762	26 824	-2 511 228				-2 452 642
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 198	12 529	0				22 728
Stav na konci účtovného obdobia		2 241	4 659	0	0	5 926	0	12 826

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DMM f	Obstarávaný DMM g	Poskytnuté preddavky na DMM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 737	31 483	-2 511 228				-2 450 008
Prírastky		3 500						3 500
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		33 237	31 483	-2 511 228				- 2 446 508
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 083	11 083	-2 511 228				-2 485 062
Prírastky		7 956	7 871					15 827
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		23 039	18 954	- 2 511 228				-2 469 235
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 654	20 400	0				35 054
Stav na konci účtovného obdobia		10 198	12 529	0				22 728

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 945 105	949 708			0	30 046	15 000	9 073 768
Prírastky	0	12 785	174 680				5 107		192 572
Úbytky	0	0	72 462						72 462
Presuny			15 000					-15 000	
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 957 891	1 066 926			0	35 153	0	9 193 879
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	696 000	519 595						1 215 595
Prírastky		280 277	212 801						493 078
Úbytky		0	72 462						72 462
Stav na konci účtovného obdobia	0	976 277	659 934						1 636 211
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 249 105	430 113	0	0	0	30 046	15 000	7 858 173
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	4 981 614	406 992	0	0	0	35 153	0	7 557 668

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeži.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 945 105	949 708				30 046	15 000	9 058 768
Prírastky	0	17 633	164 767						
Úbytky	0	0	17 676						
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 945 105	949 708				30 046	15 000	9 058 768
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	415 857	353 042						768 899
Prírastky		280 143	184 228						464 371
Úbytky			17 616						17 616
Stav na konci účtovného obdobia	0	696 000	519 594						1 215 654
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 511 615	449 575				30 046	15 000	8 095 099
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 249 105	430 113				30 046	15 000	7 858 173

Účtovné a daňové odpisy

Druh majetku metóda	Doba odpisovania		Sadzba odpisovania		Odpisová
	Daňová	Účtovná	Daňové	Účtovné	
Nehmotný majetok	5 - 12	5 - 12	1/5 – 1/12	1/5 – 1/12	R
Stavby	20	20	1/20	1/20	R
Stavby	40	40	1/40	1/40	R
Sam. HV a súb. HV	4 - 12	4 - 12	1/4 - 1/12	1/4 - 1/12	R
Sam. HV a súb. HV - poskyť.dotácia	6	6	1/6	1/6	R
Ostatný hmotný majetok	4	4	1/4	1/4	R
Formy	4	4	1/4	1/4	R

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý finančný majetok

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 1 122 EUR na dcérsku účtovnú jednotku UMAKOV DEVELOPMENT Sp. z o. o. Spoločnosť je 100%-ným vlastníkom týchto dcérskych účtovných jednotiek k 31.12.2023.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 700 000								19 700 000
Prírastky	1 122			3 797 680					3 798 802
Oprav.položky									0
Presun						37 129 483			37 129 483
Stav na konci účtovného obdobia	19 701 122			3 797 680		37 129 483			60 628 285
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 700 000					0			19 700 000
Stav na konci účtov.obdobia	19 701 122			3 797 680		37 129 483			60 628 285

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	19 700 000						7 466 000		12 234 000
Prírastky	7 466 000						-7 466 000		7 466 000
Oprav.položky									
Presun									
Stav na konci účtovného obdobia	19 700 000								19 700 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 234 000						7 466 000		19 700 000
Stav na konci účtovného obdobia	19 700 000						0		19 700 000

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
UMAKOV KFT	100	100	4 908 777	1 450 410	3 624 000
UMAKOV CZ s.r.o.	100	100	4 570 094	1 075 918	8 610 000
UMAKOV POLSKA Sp. Z o.o.	100	100	6 847 984	1 191 264	7 466 000
UMAKOV DEVELOPMENT Sp.z o.o.	100	100	16 480	2 646	1 122
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac					
					3 797 680
					37 129 483
DHF majetok spolu	x	x	x	x	60 627 285

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
UMAKOV KFT	100	100	2 363 462	939 011	3 624 000
UMAKOV CZ s.r.o.	100	100	3 560 540	1 007 132	8 610 000
UMAKOV POLSKA Sp. Z o.o.	100	100	5 258 503	1 000 392	7 466 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
DHF majetok spolu	x	x	x	x	19 700 000

6. Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	11 956	0	11 956	0	0
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	11 956	0	11 956	0	0

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo – nemá náplň

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12 645	7 859	0	0	20 504
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľad. v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12 645	7 859	0		20 504

9. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	6 426		6 426
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	531 234	451 609	982 844
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	407 365	0	407 365
Ostatné pohľad. voči prepoj. účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	977 808		977 808
Iné pohľadávky	1 730		1 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 918 138	451 609	2 369 747

- Spoločnosť eviduje v roku 2023 opravnú položku na obchodné pohľadávky vo výške 20 504 €.
- V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2023 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravnú položku, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.
- Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené zálož. právom alebo inou formou zabezpeč. – nemá náplň

11. Krátkodobý finančný majetok - nemá náplň

12. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 619	7 541
Bežné bankové účty	57 387	11 551 606
Bankové účty termínované		
Spolu	61 006	11 559 147

13. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	23 184	21 316
Príjmy budúcich období	424 057	88 753
Spolu	447 241	110 069

Náklady budúcich období tvorí hlavne poistné, nájomné, softwarové a licenčné poplatky platené vopred.

Príjem budúcich období pozostáva z alikvotnej časti úrokov a vyúčtovaní nájomného za rok 2023.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 227 975
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1 022 797
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	9 205 178
Spolu	10 227 975

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 311	54 087	26 311		54 087
Náhrada za nevyčerpanú dovolenku	26 311	46 087	26 311		46 087
Účtovný audit	0	8 000	0		8 000

Rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2024.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 476	26 311	41 476		26 311
Nevyčerpaná dovolenka	36 976	26 311	36 976		26 311
Účtovný audit, bonusy, odchodné	4 500		4 500		0

3. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	74 485	295 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	577 945	1 378 661
Krátkodobé záväzky spolu	652 430	1 674 606
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	86 902	203 315
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	35 895	39 583
Dlhodobé záväzky spolu	122 797	242 898

4. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období	11 553	915
Výnosy budúcich období	31 221	17 635
Spolu	42 774	18 550

5. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	512 085	992 278
odpočítateľné	0	12 272
zdaniteľné	512 085	1 004 550
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	112 944	88 185
Odpočítateľné	112 944	88 185
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	83 820	189 860
Zmena odloženého daňového záväzku	- 106 040	-121 882
Zaúčtovaná ako náklad	- 106 040	-121 882
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 455	13 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 269	4 949
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 269	4 949
Čerpanie sociálneho fondu	15 643	7 906
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 082	13 455

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – nemá náplň**8. Majetok prenanatý formou finančného prenájmu – nemá náplň****G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – nemá náplň****2. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 369 121	1 043 027
Tržby za tovar	30 856 963	33 930 439
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	32 226 084	34 973 467

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy. Tržby z predaja služieb predstavujú najmä služby spojené s dodaním tovaru vo výške 485 796 €, nájomné vo výške 485 958 € a refakturácie vo výške 318 961 €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne odpis inventúrne prebytky na sklade vo výške 14 620 € a náhrady škody pri preprave vo výške 7 357 €.

V roku 2022 boli vykázané tržby za služby spojené s dodaním tovaru vo výške 358 928 €, nájomné vo výške 412 432 € a refakturácie vo výške 161 887 €.

Finančné výnosy obsahujú najmä kurzové zisky a výnosové úroky.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 21 283 368 energií vo výške 378 729 € .

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu vo výške 989 917 €, nájomné v hodnote 101 063 €, opravy a údržbu vo výške 84 757 €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 403 530 €, cestovné vo výške 14 101 €, právne a notárske služby: 57 848 €, poradenstvo: 121 316 €, strážna služba: 30 000 €.

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby v roku 2022 patrili náklady na dopravu vo výške 856 047 €, nájomné v hodnote 100 670 €, opravy a údržbu vo výške 46 061 €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 326 463 €, cestovné: 20 937 €, právne služby: 66 132 €, poradenstvo: 83 198 €, strážna služba: 30 000 €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sú vo výške 499 453 € (2022: 471 803 €).

Osobné náklady predstavujú mzdy vo výške 1 029 780 €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 376 104 € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 70 724 €.

Osobné náklady v roku 2022 predstavovali mzdy vo výške 951 225 €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 345 497 € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 69 118 €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom majetku, s poistením majetku, ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľnosti, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky) a dary.

Finančné náklady obsahujú hlavne kurzové straty a bankové poplatky.

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej firme

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 101 607			12 944 450		x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	699 031		21	741 025		21
Výnosy nepodliehajúce dani	1 950 287		21	1 097 895		21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	9 850 351			12 587 580		
Splatná daň z príjmov DL		2 068 574	21		2 643 623	21
Zrážková daň z príjmov		353 123	19		194 735	19
Odložená daň z príjmov		-106 040	21		-121 882	21
Celková daň z príjmov		2 315 657			2 716 475	

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**Transakcie so spriaznenými osobami**

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2023:

Predaj	tovar	služba	ost.pohl'.
SPOLU	10 291 961 €	47 752 €	3 797 680 €

Nákup	tovar	služba
SPOLU	142 037 €	99 363 €

Spoločnosť vykazuje voči spriazneným osobám obchodné pohľadávky vo výške 407 365 € (2022: 2 744 456 €) a obchodné záväzky vo výške 96 847 € (2022: 80 679 €)

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2022:

Predaj	tovar	majetok	úroky	ost.pohl'.	služba
SPOLU	13 867 014 €	4 860 €	7 558 €	18 779 495 €	894 220 €

Nákup	tovar	služba	majetok
SPOLU	37 526 €	74 153 €	30 490 €

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

Po 31.12.2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o zmenách vlastného imania

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	61 725 000				61 725 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	1 353 543	0	0	1 022 797	2 376 341
Ostatné fondy					0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 667 923	0		9 205 178	22 873 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 227 975	8 785 950	0	-10 227 975	8 785 950
Vyplatené dividendy					0
Vlastné imanie	86 974 441	8 785 950		0	95 760 391

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024.

REKAPITULÁCIA AKCIÍ

menovitá hodnota	počet	Suma
1 000 000	57	57 000 000
100 000	44	4 400 000
10 000	21	210 000
2 500	10	25 000
1 000	90	90 000
SPOLU	222	61 725 000

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	61 725 000				61 725 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	537 732	0	0	1 022 798	2 376 341
Ostatné fondy					0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 825 618	0	500 000	7 342 305	22 873 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 158 116	10 227 975	0	-8 158 116	10 227 975
Vyplatené dividendy					0
Vlastné imanie	77 246 466	10 227 975	500 000	0	86 974 441

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch: bankovú záruku vo výške 10 400 €.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Najatý majetok: Spoločnosť má v nájme autá od spriaznenej osoby a časť priestorov od tretej osoby.

Prenajatý majetok: Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 605 039	8 392 847
Zaplatené úroky	-120	-54
Prijaté úroky	2 716 832	1 313 533
Zaplatená daň z príjmov	-2 515 669	-3 611 858
Vyplatené dividendy		-500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	10 806 082	5 594 468
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 806 082	5 594 468
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-202 575	-230 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	46 020	15 735
Výdavky na dlhodobé pôžičky	-3 797 679	
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 954 234	-215 212
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Výdavky vzťahujúce sa na fin. činnosť	-18 349 989	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-18 349 989	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 498 141	5 379 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 559 147	6 179 891
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	61 006	11 559 147

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	8 384 895	11 630 971
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	499 453	471 803
Opravná položka k pohľadávkam	7 859	819
Opravná položka k zásobám	-11 956	-2 455
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Rezervy	27 776	-15 165
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 407	-7 339
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>8 895 620</u>	<u>12 078 634</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 077 532	1 380 984
Úbytok (prírastok) zásob	571 948	-5 209 585
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-918 855	142 814
Peňažné toky z prevádzky	<u>10 626 245</u>	<u>8 392 847</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.