

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|------------------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| ACV INTERNATIONAL S.A. | 7 000 000 | 100 | 100 |
| Spolu | 7 000 000 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 10 | lineárna | 10,00 až 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | priama spotreba | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 2 | 6 | 3 | 7 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 9 | 3 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej zvierke v tomto zistenom ocenení.

10. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 2 | 6 | 3 | 7 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 9 | 3 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok.

12. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

13. Cudzía 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

14. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú 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 na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 2 | 6 | 3 | 7 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 9 | 3 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 1 osobné auto v obstarávacej cene 44 724,67 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023: 14 928,70 EUR, k 31. decembru 2022: 26 109,87 EUR) ktorý vykazuje ako svoj majetok

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ

2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

GROUPE ATLANTIC SLOVAKIA s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2023

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | Opravy/Opravné položky | | | | Zostatková cena | | |
|---|--|------------------|----------|----------|------------------------|------------------|------------------|----------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 1.1.2023 | Prirastky | Ubytky | Presuny | 31/12/2023 | 1.1.2023 | Prirastky | Ubytky | Presuny | 31/12/2023 | 31/12/2023 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 247 140 | 0 | 0 | 0 | 247 140 | 245 674 | 1 466 | 0 | 0 | 247 140 | 1 466 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 247 140 | 0 | 0 | 0 | 247 140 | 245 674 | 1 466 | 0 | 0 | 247 140 | 1 466 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 219 442 | 15 876 | 0 | 0 | 235 318 | 66 011 | 11 305 | 0 | 0 | 77 316 | 153 431 |
| Samosatné hnutelne veci a súbory hnutelnych veci | 14 144 339 | 150 329 | 0 | 0 | 14 294 668 | 8 592 204 | 1 477 227 | 0 | 0 | 10 069 431 | 5 552 135 |
| Pestovateľské celky trvalých pomastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné siadlo a ťažné zveratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 100 | 7 703 | 0 | 0 | 7 803 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 | 7 803 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 14 363 881 | 173 908 | 0 | 0 | 14 537 789 | 8 658 215 | 1 488 532 | 0 | 0 | 10 146 747 | 5 705 666 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 1 500 000 | 0 | 0 | 1 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 000 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 1 500 000 | 0 | 0 | 1 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 000 |
| Neobežný majetok spolu | 14 611 021 | 1 673 908 | 0 | 0 | 16 284 929 | 8 903 889 | 1 489 998 | 0 | 0 | 10 393 887 | 5 707 132 |
| | | | | | | | | | | | 5 891 042 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ

2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2022

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|----------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2022 | 31/12/2022 | 1.1.2022 | 31/12/2022 | 31.12.2021 | 31/12/2022 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 247 140 | 0 | 244 074 | 1 600 | 3 066 | 1 466 |
| Ocenené práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 247 140 | 0 | 244 074 | 1 600 | 3 066 | 1 466 |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 219 442 | 0 | 54 960 | 11 051 | 164 482 | 153 431 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 13 882 178 | 240 776 | 7 136 116 | 1 456 088 | 6 746 062 | 5 552 135 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 21 485 | 0 | 0 | 0 | 21 485 | 100 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 14 123 105 | 240 776 | 7 191 076 | 1 467 139 | 6 932 029 | 5 705 666 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 14 370 245 | 240 776 | 7 435 150 | 1 468 739 | 6 935 095 | 5 707 132 |

4. Pohľadávky

Prehľad o pohybe opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 47 604 | 0 | 0 | 0 | 47 604 |
| Spolu | 47 604 | 0 | 0 | 0 | 47 604 |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 1 150 373 | 1 153 222 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 48 282 | 47 959 |
| Spolu | 1 198 655 | 1 201 181 |

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke a ceniny. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Ostatné | 7 355 | 6 361 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 7 355 | 6 361 |
| Spolu | 7 355 | 6 361 |

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 7 000 000 EUR.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 696 478 EUR bol rozdelený nasledovne:

| | EUR |
|---|----------------|
| Výplata dividend | 557 429 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov (rezervný fond) | 34 824 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk | 104 225 |
| Spolu | 696 478 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 310 275 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 15 514 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 294 761 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 2 | 6 | 3 | 7 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 9 | 3 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31. 12. 2023 EUR |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21 780 | 16 495 | 21 780 | 0 | 16 495 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 17 005 | 11 720 | 17 005 | 0 | 11 720 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 17 005 | 11 720 | 17 005 | 0 | 11 720 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 4 775 | 4 775 | 4 775 | 0 | 4 775 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 4 775 | 4 775 | 4 775 | 0 | 4 775 |

9. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 12 309 | 78 599 |
| Závazky v lehote splatnosti | 345 331 | 1 405 238 |
| | 357 640 | 1 483 837 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 2 | 6 | 3 | 7 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 9 | 3 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 852 | 5 852 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 140 053 | 140 053 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 421 | 3 421 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 39 207 | 39 207 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 23 380 | 23 380 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 134 974 | 134 974 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 10 753 | 10 753 | 0 | 0 |
| | 357 640 | 357 640 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 8 | 2 | 6 | 3 | 7 | 2 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 0 | 1 | 1 | 9 | 3 | 5 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 12 766 | 12 766 | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 288 698 | 288 698 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 104 893 | 1 104 893 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Záväzky voči zamestnancom | 31 776 | 31 776 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 22 288 | 22 288 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 12 095 | 12 095 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 11 321 | 11 321 | 0 | 0 |
| | 1 483 837 | 1 483 837 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 | 31. 12. 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | -8 464 | -10 414 |
| – zdaniteľné | 2 719 955 | 2 894 235 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložený daňový záväzok | 569 413 | 605 602 |

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. decembru 2023 | 569 413 |
| Stav k 31. decembru 2022 | 605 602 |
| Zmena | -36 190 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -36 190 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 1 732 | 1 377 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 3 136 | 2 978 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -1 903 | -2 623 |
| Stav k 31. decembru | 2 965 | 1 732 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

12. Pôžičky

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|---|------|------------------|---------------------|--|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička od materskej spol. | EUR | 1% | 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička od materskej spol. | EUR | 1% | 31.12.2023 | 0 | 0 | 1 100 000 |
| | | | | 0 | 0 | 1 100 000 |
| Spolu | | | | 0 | 0 | 1 100 000 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 1 100 000 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 1 100 000 |

Spoločnosť poskytla dlhodobú úročenú pôžičku svojej spriaznenej účtovnej jednotke:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 | Suma istiny v eurách k 31.12.2023 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 |
|---|------|------------------|---------------------|--|--|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička spriaznenej spol. | EUR | 1% | 31.12.2025 | 1 500 000 | 1 500 000 | 0 |
| | | | | 1 500 000 | 1 500 000 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička materskej spol. | EUR | 1% | 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 1 500 000 | 1 500 000 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov | 1 500 000 | 0 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 1 500 000 | 0 |

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu jedného osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | istina EUR | finančný náklad EUR | istina EUR | finančný náklad EUR |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 9 894 | 565 | 8 772 | 1 121 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 4 122 | 63 | 13 389 | 628 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 14 016 | 628 | 22 161 | 1 749 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 | | | 2022 | | |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 410 208 | | | 887 403 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 86 144 | 21,00 % | | 186 355 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 266 462 | 55 957 | 13,64 % | 32 098 | 6 741 | 1,64 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -28 468 | -5 978 | -1,46 % | -885 599 | -185 976 | -45,34 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -3 261 | -685 | -0,17 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | <u>648 202</u> | <u>136 122</u> | <u>33,18 %</u> | <u>30 641</u> | <u>6 435</u> | <u>-22,86 %</u> |
| Splatná daň | | <u>136 122</u> | <u>33,18 %</u> | | <u>6 435</u> | <u>-22,86 %</u> |
| Odložená daň | | <u>-36 190</u> | <u>-8,82 %</u> | | <u>184 490</u> | <u>44,97 %</u> |
| Celková vykázaná daň | | <u>99 932</u> | <u>24,36 %</u> | | <u>190 925</u> | <u>22,11 %</u> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Teplovodné bojler | 9 855 675 | 10 745 555 |
| Tovar | | |
| Teplovodné bojler | 403 342 | |
| Spolu | 10 259 017 | 10 745 555 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 94 370 EUR (v roku 2022 zvýšenie 129 267 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 94 370 EUR (v roku 2022 zvýšenie 129 267 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 31. 12. 2023 EUR | 31. 12. 2022 EUR | 31. 12. 2021 EUR | 2023 EUR | 2022 EUR |
| Nedokončená výroba | 111 768 | 104 295 | 62 227 | 7 472 | 42 068 |
| Hotové výrobky | 5 590 | 107 432 | 20 233 | -101 842 | 87 199 |
| Spolu | 117 358 | 211 727 | 82 460 | -94 370 | 129 267 |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 |
| Dary | | | | 0 | 0 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | -94 370 | 129 267 |

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Odpredaj kovového odpadu | 17 934 | 30 026 |
| Výnosy z dotácií | 114 717 | 707 |
| Spolu | 132 651 | 30 733 |

4. Osobné náklady

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Mzdy | 602 046 | 567 920 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 30 797 | 29 304 |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 227 825 | 214 158 |
| Sociálne zabezpečenie | 0 | 0 |
| Spolu | 860 668 | 811 382 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

5. Kurzové zisky

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|--------------|---------------|
| Kurzové zisky | 1 164 | 20 404 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 1 164 | 20 404 |

6. Náklady na poskytnuté služby

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Kooperácie | 159 188 | 208 068 |
| Nájom budovy | 166 247 | 164 896 |
| Manažérske služby vrámci skupiny | 123 838 | 83 588 |
| Opravy a údržba strojov | 81 868 | 82 020 |
| Ostatné réžijné služby | 41 868 | 61 194 |
| Ostatný nájom | 34 836 | 34 390 |
| Agentúrny zamestnanci | 0 | 34 121 |
| Ostatná údržba | 47 221 | 26 828 |
| Iné | 133 734 | 114 195 |
| Spolu | 788 800 | 809 300 |

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Poistenia majetku a osôb | 18 464 | 16 911 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 18 464 | 16 911 |

8. Kurzové straty

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|--------------|---------------|
| Kurzové straty | 8 624 | 11 254 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Spolu | 8 624 | 11 254 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

9. Finančné náklady

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|------------------|---------------|---------------|
| Nákladové úroky | 29 345 | 23 689 |
| Bankové poplatky | 1 761 | 1 568 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 31 106 | 25 257 |

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 9 550 | 9 950 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 7 100 | 300 |
| Spolu | 16 650 | 10 250 |

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u> | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | 2023 EUR | 2022 EUR |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Belgické kráľovstvo | Teplovodné bojler | 7 015 148 | 10 219 315 |
| | Spolu | 7 015 148 | 10 219 315 |
| Ruská federácia | Teplovodné bojler | 3 243 869 | 526 240 |
| | Spolu | 3 243 869 | 526 240 |
| | Spolu | 10 259 017 | 10 745 555 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do 1. septembra 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 166 000 EUR.

Spoločnosť má v prenájme 3 paletové vozíky značky TOYOTA od tretej osoby. Výška ročného nájmu je vo výške 22 140 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú t.j. na 60 mesiacov počnúc od novembra 2021 s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

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

Po 31. decembri 2023 nastali nasledovné udalosti, ktoré ale nemajú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

K 12.2.2024 boli odvolaní konatelia Emmanuel Caille a Geoffrey Gerald Nicolas Lequeux a novými konateľmi od 13.3.2024 boli vymenovaní Vincent Ettienne Bernard Joseph Dumolin a Hélébe Marie Sibille Chanine.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť ATLANTIC SFDT.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---------------------|------------------|-------------------|
| Predaj bojlerov | 7 015 148 | 10 219 315 |
| Predaj materiálu | 0 | 1 438 |
| Výnosy spolu | 7 015 148 | 10 220 753 |

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Komponenty pre bojlyery | - | - |
| Licencia na užívanie programu SAP | 20 525 | 8 663 |
| Poradenstvo | - | - |
| Úroky z pôžičky | 28 262 | 18 660 |
| Nákupy spolu | 48 787 | 27 323 |

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-------------|-------------|
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 0 | 0 |
| Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 1 100 000 | 1 200 000 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 028 236 | 1 027 938 |
| Majetok spolu | 1 028 236 | 1 027 938 |

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------|--------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 3 421 | 1 104 893 |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 3 421 | 1 104 893 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami v rámci skupiny:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|------------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj bojlerov | 3 243 869 | 526 240 |
| Predaj materiálu | 3 351 | 32 551 |
| Výnosy spolu | 3 247 220 | 558 791 |

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Nákup materiálu | 594 943 | 441 844 |
| Nákup služieb | 123 838 | 163 193 |
| Poistenie | 13 224 | 12 174 |
| Nákupy spolu | 732 005 | 617 211 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami v rámci skupiny sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|-------------------------------|------------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Poskytnutá pôžička | 1 500 000 | |
| Neuhradené úroky z pôžičky | 2 998 | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Majetok spolu | 1 502 998 | 0 |

| | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------|--------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 5 852 | 12 765 |
| Záväzky spolu | 5 852 | 12 765 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 boli traja a v roku 2022 boli tiež traja.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 63 353 | 56 062 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 1 267 | 1 121 |
| Spolu | 64 620 | 57 183 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2023 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 31.12.2023 EUR |
|--|---------------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 7 000 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 000 |
| Základné imanie | 7 000 000 | 0 | | | 7 000 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 140 957 | 0 | 0 | 34 824 | 175 781 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 140 957 | 0 | 0 | 34 824 | 175 781 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 942 571 | 0 | 1 500 000 | 661 654 | 104 225 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 942 571 | 0 | 1 500 000 | 661 654 | 104 225 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 696 478 | 310 276 | 0 | -696 478 | 310 276 |
| Spolu | 8 780 006 | 310 276 | 1 500 000 | 0 | 7 590 282 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|----------------|----------|-----------------|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 7 000 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 000 |
| Základné imanie | 7 000 000 | 0 | 0 | 0 | 7 000 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 111 989 | 0 | 0 | 28 968 | 140 957 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 111 989 | 0 | 0 | 28 968 | 140 957 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 392 184 | 0 | 0 | 550 387 | 942 571 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 392 184 | 0 | 0 | 550 387 | 942 571 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 579 355 | 696 478 | 0 | -579 355 | 696 478 |
| Spolu | 8 083 528 | 696 478 | 0 | 0 | 8 780 006 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>2 155 275</u> | <u>2 987 059</u> |
| Peňažné toky z prevádzky | | |
| Zaplatené úroky | 0 | 0 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -12 870 | 0 |
| Vyplatené dividendy | -1 500 000 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>642 405</u> | <u>2 987 059</u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -173 908 | -240 777 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u>-173 908</u> | <u>-240 777</u> |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Poskytnuté úvery | -1 500 000 | 0 |
| Prijmy z úrokov | 0 | |
| Splátky pôžičiek | -1 100 000 | -1 195 107 |
| Splátky leasingov | -8 810 | -8 284 |
| Zaplatené úroky z pôžičiek a leasingov | -30 817 | -23 689 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | <u>-2 639 627</u> | <u>-1 227 080</u> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -2 171 130 | 1 519 202 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | <u>2 642 430</u> | <u>1 123 228</u> |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>471 300</u> | <u>2 642 430</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 6 3 7 2 9

DIČ 2 1 2 0 1 1 9 3 5 3

Peňažné toky z prevádzky

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 410 208 | 887 404 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 1 489 998 | 1 468 740 |
| Časové rozlíšenie | -994 | 1 147 |
| Rezervy | -5 285 | -10 309 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Úroky účtované do nákladov | 29 345 | 23 689 |
| Úroky účtované do výnosov | -2 998 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>1 920 274</u> | <u>2 370 671</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok | 23 579 | 490 933 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 376 680 | -103 605 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov | -165 259 | 229 060 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>2 155 274</u> | <u>2 987 059</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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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 zvierka, 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 zvierka.