

Poznámky riadnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KME Service Centre Slovakia s.r.o.
Mokradská 2931
026 01 Dolný Kubín

Spoločnosť KME Service Centre Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. januára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. februára 2007. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.19736/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru)
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 (rok 2023) je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Predchádzajúce účtovné obdobie je za účtovné obdobie od 01. októbra 2022 do 31. decembra 2022 (rok 2022) z dôvodu prechodu z hospodárskeho roka na kalendárny rok. Informácie v tabuľkách za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 sú uvedené ako Stav k 31.12.2023 a za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 31. decembra 2022 sú uvedené ako Stav k 31.12.2022.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	12
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

6. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júna 2023 audítora Spoločnosti na účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:		
	Tadeusz Kipiel	Tadeusz Kipiel
	Kakha Avaliani	Kakha Avaliani (od 29.7.2022)
	Stefano Cultrera	Stefano Cultrera (od 29.7.2022)
	Michele Manfredi	Michele Manfredi (od 29.7.2022)

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právoch v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KME SE	1 015 734	100%	100%	100%
Spolu	1 015 734	100%	100%	100%

II. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti KME SE, Klosterstrasse 29, Osnabruck 49074, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo sídle spoločnosti KME Service Centre Slovakia s.r.o. Dolný Kubín.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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	3	lineárna	33,3
Oceniteľné práva	10	Lineárna	10

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, s výnimkou majetku, ktorý je osobitne zaradený do dlhodobého hmotného majetku napriek nižšej obstarávacej cene.

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	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	10 až 15	lineárna	10 až 6,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	10	lineárna	10
<i>Kancelárska technika</i>	3 až 5	lineárna	33,3 až 20
<i>Regále</i>	20	lineárna	5

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

c) Zásoby

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

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

V súlade so zabezpečením ocenenia zásob v reálnej hodnote, Spoločnosť účtuje o úprave cien vyskladneného materiálu tzv. equalizácii na mesačnej báze, spôsobom doúčtovania rozdielov medzi cenou kótovanou v banke a cenou zásob na sklade, nákupných objednávkach a hodnotou zabezpečenia.

V prípade, že cena materiálu kótovaná bankou - cena predajných objednávok - je vyššia, zvýšenie sa zaúčtuje na ľarchu analytického účtu zásob 112 a v prospech analytického účtu vyskladnenia materiálu 501.

V prípade, že cena materiálu kótovaná bankou je nižšia, zaúčtuje sa zníženie ceny materiálu na sklade v prospech analytického účtu zásob 112 a na ľarchu účtu vyskladnenia materiálu 501.

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

Spoločnosť vytvára opravnú položku na zásoby staršie ako 365 dní.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, audit, bonusy k hrubým mzdám, výdavky za prípravu dokumentácie k transférovému oceňovaniu a na nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 v nájme (operatívny leasing) štyri osobné automobily a dva vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzavreté na tri až šesť rokov. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Spoločnosť dojednáva deriváty len na účely zaistenia, tzv. zabezpečovacie deriváty. Akékoľvek špekulatívne obchodovanie je zakázané.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 (Náklady na derivátové operácie) a 667 (Výnosy z derivátových operácií) súvzťažne k účtu 373 (Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií).

Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt podkladového aktíva, ktorými sú zásoby zabezpečené derivátmi, sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účte 501 spôsobom uvedeným v odstavci c).

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z rezania medených zliatin, bronzu, mosadze a predaja kovového odpadu.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 31.12.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Prírastky	0	0	0	0	0	941 000	0	941 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	941 000	0	0	-941 000	0	0
Stav k 31.12.2023	0	27 149	941 000	0	7 411	0	0	975 560
Oprávky								
Stav k 31.12.2022	0	12 322	0	0	2 223	0	0	14 545
Prírastky	0	2 472	7 842	0	1 483	0	0	11 797
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	14 794	7 842	0	3 706	0	0	26 342
Opravné položky								
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 31.12.2022	0	14 827	0	0	5 188	0	0	20 015
Stav k 31.12.2023	0	12 355	933 158	0	3 705	0	0	949 218

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.10.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	27 149	0	0	7 411	0	0	34 560
Oprávky								
Stav k 1.10.2022	0	11 704	0	0	1 853	0	0	13 557
Prírastky	0	618	0	0	370	0	0	988
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	12 322	0	0	2 223	0	0	14 545
Opravné položky								
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.10.2022	0	15 445	0	0	5 558	0	0	21 003
Stav k 31.12.2022	0	14 827	0	0	5 188	0	0	20 015

2. Dlhodobý hmotný majetok

Majetok a zásoby Spoločnosti sú poistené pre prípad škôd do výšky 10 000 000 EUR. Poistenie je poskytnuté spoločnosťou HDI-Gerling Industrie Versicherung AG.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 31.12.2022	96 879	1 160 140	1 487 964	0	0	0	0	0	2 744 983
Prírastky	0	0	0	0	0	0	41 258	2 284	43 542
Úbytky	0	0	-18 894	0	0	0	0	0	-18 894
Presuny	0	0	32 758	0	0	0	-32 758	0	0
Stav k 31.12.2023	96 879	1 160 140	1 501 828	0	0	0	8 500	2 284	2 769 631
Oprávky									
Stav k 31.12.2022	0	681 157	1 333 439	0	0	0	0	0	2 014 596
Prírastky	0	47 668	35 722	0	0	0	0	0	83 390
Úbytky	0	0	-18 894	0	0	0	0	0	-18 894
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	728 825	1 350 268	0	0	0	0	0	2 079 093
Opravné položky									
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 31.12.2022	96 879	478 983	154 525	0	0	0	0	0	730 387
Stav k 31.12.2023	96 879	431 315	151 560	0	0	0	8 500	2 284	690 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.10.2022	96 879	1 160 140	1 479 627	0	0	0	0	0	2 736 646
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 337	0	8 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	8 337	0	0	0	-8 337	0	0
Stav k 31.12.2022	96 879	1 160 140	1 487 964	0	0	0	0	0	2 744 983
Oprávky									
Stav k 1.10.2022	0	669 184	1 324 628	0	0	0	0	0	1 993 812
Prírastky	0	11 973	8 811	0	0	0	0	0	20 784
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	681 157	1 333 439	0	0	0	0	0	2 014 596
Opravné položky									
Stav k 1.10.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.10.2022	96 879	490 956	154 999	0	0	0	0	0	742 834
Stav k 31.12.2022	96 879	478 983	154 525	0	0	0	0	0	730 387

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ani obmedzené právo s ním disponovať.

3. Zásoby

Spoločnosť vytvára opravnú položku k pomalyobrátkovým a nepotrebným zásobám.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky voči odberateľovi v konkurze. V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky na pohľadávky, nakoľko nebola potreba ich tvorby.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	748 170	12 115	760 285
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	432 395	0	432 395
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	315 775	12 115	327 890
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	125 047	0	125 047
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	29 508	0	29 508
Iné pohľadávky	95 539	0	95 539
Krátkodobé pohľadávky spolu	873 217	12 115	885 332

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 542 292	1 233 815	3 776 107
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	36 789	36 789
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 542 292	1 197 026	3 739 318
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	113 043	0	113 043
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 117	0	9 117
Pohľadávky z derivátových operácií	12 050	0	12 050
Iné pohľadávky	91 876	0	91 876
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 655 335	1 233 815	3 889 150

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-56 882	-52 621
odpočítateľné	-56 882	-52 621
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	114 115	68 881
odpočítateľné	114 115	68 881
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	12 019	3 415
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	12 019	3 415
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-8 604	-37 388
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	149 237	354 918
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	149 237	354 918

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 846	2 471
Daň z nehnuteľnosti	0	0
IT služby	336	482
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 081	0
Opravy a údržba	1 046	1 314
Ostatné	383	675
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	802	3 496
Odhad na dobropis za dodávky plynu	802	3 496
Odhad na dobropis za dodávky el.energie	0	0
Odhad na dobropis za prenájom vozidiel	0	0
Spolu	4 648	5 967

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	937	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 390	937
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 390	937
Čerpanie sociálneho fondu	2 846	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	481	937

3. Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	481	0	0	481
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závázky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závázky zo sociálneho fondu	0	481	0	0	481
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	481	0	0	481

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 528 647	23 934	4 552 581
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 402 656	0	4 402 656
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	125 991	23 934	149 925
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 047 764	0	1 047 764
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	648 468	0	648 468
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	28 870	0	28 870
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	36 669	0	36 669
Daňové záväzky a dotácie	0	0	320 296	0	320 296
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	13 461	0	13 461
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 576 411	23 934	5 600 345

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	937	0	0	937
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	937	0	0	937
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	937	0	0	937

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 098 831	1 184 549	4 283 380
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	898 413	743 800	1 642 213
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 200 418	440 749	2 641 167
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 170 490	0	2 170 490
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 962 566	0	1 962 566
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	53 669	0	53 669
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	17 883	0	17 883
Daňové záväzky a dotácie	0	0	132 918	0	132 918
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 454	0	3 454
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 269 321	1 184 549	6 453 870

4. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	29 508	0	2 773 129	5 840	0	862 370
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	29 508	0	2 773 129	5 840	0	862 370
Spolu	29 508	0	2 773 129	5 840	0	862 370

Názov položky	Stav k 31.12.2023		Stav k 31.12.2022	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	23 668	0	3 659	0
Zabezpečovacie deriváty na zásoby	23 668	0	3 659	0

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Zásoby	4 116 704	2 582 113
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	-1 337 050	-26 619
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	2 779 654	2 555 494

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2022				31.12.2023
Dlhodobé rezervy:	12 591	2 583	12 591	0	2 583
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 538	145 889	105 922	3 550	95 955
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8 582</i>	<i>16 351</i>	<i>8 582</i>	<i>0</i>	<i>16 351</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 582	16 351	8 582	0	16 351
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>50 956</i>	<i>129 538</i>	<i>97 340</i>	<i>3 550</i>	<i>79 604</i>
Audit	13 000	8 000	13 000	0	8 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	0	107 138	49 934	0	57 204
Iné	37 956	14 400	34 406	3 550	14 400
Rezervy spolu	72 129	148 472	118 513	3 550	98 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.10.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy:	1 736	12 591	1 736	0	12 591
Krátkodobé rezervy, z toho:	173 386	41 282	128 676	26 454	59 538
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 846</i>	<i>8 582</i>	<i>6 846</i>	<i>0</i>	<i>8 582</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 846	8 582	6 846	0	8 582
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>166 540</i>	<i>32 700</i>	<i>121 830</i>	<i>26 454</i>	<i>50 956</i>
Audit	12 000	13 000	11 738	262	13 000
Mzdové bonusy vrátane odvodov	114 240	0	91 292	22 948	0
Iné	40 300	19 700	18 800	3 244	37 956
Rezervy spolu	175 122	53 873	130 412	26 454	72 129

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť neučtovala o časovom rozlíšení na strane pasív.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2023	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
KME SE	EUR	5,69	na požiadanie	644 034	1 930 000
Spolu				644 034	1 930 000

V. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 625 423	5 588 206
Tržby z predaja tovaru	0	0
Tržby za vlastné výrobky	20 612 905	5 540 687
Tržby z predaja služieb	12 518	47 519
Čistý obrat celkom	20 625 423	5 588 206

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Slovensko	0	0	9 934 107	2 446 385	334	18 178	9 934 441	2 464 563
Zahraničie	0	0	10 678 798	3 094 302	12 184	29 341	10 690 982	3 123 643
Spolu	0	0	20 612 905	5 540 687	12 518	47 519	20 625 423	5 588 206

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 377 638 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 395 146 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 30.09.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	813 862	418 717	401 209	395 146	17 508
Spolu	813 863	418 717	401 209	395 146	17 508
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				395 146	17 508

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 857 622	433 845
Výnosy z predaja šrotu	1 914 807	433 845
Výnosy z odpísaných pohľadávok – Faktoring	10 931 205	0
Ostatné	11 610	0
Finančné výnosy, z toho:	230 110	9 869
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	81	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	230 029	9 869
Výnosy z derivátových operácií	226 271	9 864
Úroky	3 758	5

Významnú položku tvoria výnosy z odpísaných pohľadávok. Spoločnosť v priebehu roka 2023 podpísala zmluvu s faktoringovou spoločnosťou na financovanie obchodnej činnosti, čo zabezpečuje stabilný a rovnomerný príjem peňažných tokov bez vplyvu na finančnú situáciu odberateľov.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	702 845	174 043
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	16 000	16 968
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	16 968
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	686 845	157 075
Preprava	177 607	43 550
Prenájom áut	61 125	11 206
Poradenské služby	182 443	31 523
ITslužby	49 438	23 228
Telefón, fax, internet	11 902	2 318
Cestovné	19 689	2 573
Reprezentačné	25 498	5 001
Náklady spojené s odbytom	648	375
Opravy a udržiavanie	33 497	16 527
Ostatné	124 998	20 774
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 004 252	432 499
Zostatková cena predaného šrotu	1 994 774	419 903
Dary	10 000	3 000
Tvorba opravnej položky k pohľadávkam v konkurze	0	0
Odpis pohľadávky – Faktoring	10 931 205	0
Ostatné	67 273	9 596
Finančné náklady, z toho:	283 422	34 954
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 381	832
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	276 041	34 122
Úroky	141 287	32 566
Naklady na derivátové operácie	91 184	0
Ostatné	43 570	1 556

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Osobné náklady, z toho:	658 847	106 852
Mzdové náklady	506 134	77 638
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	150 107	15 584
Sociálne náklady	2 606	13 630

7. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 195 505			255 558		
teoretická daň		251 056	21%		53 667	21%
Daňovo neuznané náklady	41 910	8 801	1%	9 557	2 007	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%	0	0	0%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu		259 857	22%		55 674	22%
Splatná daň z príjmov		268 461	23%		18 286	7%
Odložená daň z príjmov		-8 604	-1%		37 388	15%
Celková daň z príjmov		259 857	22%		55 674	22%

VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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

2. Ostatné finančné pohľadávky a záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné pohľadávky a záväzky z derivátových obchodov:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 31.12.2023	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	14.9.2023	17.1.2024	392 188	383 415	-8 773
- zabezpečovací derivát (nákup)	8.12.2023	17.4.2024	389 372	383 415	-5 957
- zabezpečovací derivát (nákup)	12.12.2023	17.1.2024	192 228	191 707	-521
- zabezpečovací derivát (nákup)	18.12.2023	17.1.2024	1 354 715	1 341 951	-12 764
- zabezpečovací derivát (nákup)	18.12.2023	17.1.2024	57 863	59 718	1 855
- zabezpečovací derivát (nákup)	19.12.2023	21.2.2024	386 763	383 415	-3 348
Spolu			2 773 129	2 743 621	-29 508

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Dátum uzatvorenia	Dátum vyrovnania	Suma	Hodnota k 31.12.2022	Výsledok precenenia
- zabezpečovací derivát (nákup)	19.12.2022	18.1.2023	71 548	70 810	-738
- zabezpečovací derivát (nákup)	6.12.2022	17.5.2023	591 278	589 291	-1 987
- zabezpečovací derivát (nákup)	9.12.2022	17.5.2023	199 545	196 430	-3 115
Spolu			862 371	856 531	-5 840

3. Detailné informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

3.1. Najatý majetok

Názov majetku	Začiatok nájomného vzťahu	Doba nájmu	Odhadovaná výška nájomného v roku 2024	Poznámka
STILL Elektrický VZV FM-X 25	3.4.2019	60 mesiacov	5 830	Operatívny leasing
STILL Ručne vedený VZV EXV 16i	3.4.2019	60 mesiacov	2 499	Operatívny leasing
Automobil SKODA OCTAVIA BLCUP10	15.7.2020	65 mesiacov	9 891	Operatívny leasing
Automobil VW TRANSPORTER BLCUP12	26.4.2021	72 mesiacov	8 066	Operatívny leasing
Automobil TOYOTA RAV4 BLCUP14	6.4.2022	60 mesiacov	10 445	Operatívny leasing
Nebytový priestor Pinetree Rentals, s.r.o.	1.11.2022	38 mesiacov	10 744	Prenájom
Automobil VW TIGUAN BLCUP15	16.5.2023	36 mesiacov	23 152	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB AA234EK	14.9.2023	36 mesiacov	7 686	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB EL669AC	2.10.2023	36 mesiacov	9 928	Operatívny leasing
Automobil SKODA SUPERB AA917EV	17.10.2023	36 mesiacov	9 949	Operatívny leasing
Byt – nájomná zluva Ing. Jana Mjartanová	3.10.2023	12 mesiacov	4 260	Prenájom
Spolu			92 522	

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

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti s vplyvom na účtovnú závierku za rok končiaci 31. decembra 2023. Akékoľvek dopady budú zohľadnené v účtovnej závierke nasledujúceho finančného roka.

VIII. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Pohl'adávký		Záväzky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav
		k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
KME Netherlands B.V.	01	0	0	1 300 800	1 111 291	9 637 883	881 119	0	0
KME Netherlands B.V.	02	0	36 789	0	0	0	0	0	16 490
KME Germany GmbH	01	0	0	83 576	0	186 758	0	0	0
KME Germany GmbH	03	0	0	0	0	7 044	0	0	0
KME Mansfeld GmbH	01	0	0	899 310	0	4 465 538	0	0	0
KME Stolberg GmbH	01	0	0	84 839	0	113 742	0	0	0
KME Service Centre Italy S.p.A	01	0	0	0	12 651	0	12 651	0	0
KME Service Centre UK Ltd	03	0	0	0	0	21 518	5 058	0	0
KME Italy S.p.A.	01	0	0	858 683	518 191	3 238 999	800 113	0	0
KME Italy S.p.A.	02	432 395	0	0	0	0	0	1 914 807	0
KME Metale Sp. Z o.o. w likwidacji	01	0	0	1 171 026	0	1 171 026	0	0	0
Kmetal S.r.l. a ssocio unico	03	0	0	0	1 330	5 255	1 330	0	0
KME S.r.l.	03	0	0	0	11 034	76 900	11 034	0	0
KME S.r.l.	08	0	0	648 468	0	9 963	0	3 745	0
KME S.r.l.	11	29 508	0	0	0	91 184	0	202 603	0

Materská Účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Pohl'adávký		Záväzky		Náklady a obstaranie zásob		Výnosy	
		Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav	Stav
		k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
KME SE	03	0	0	4 422	0	7 022	0	0	0
KME SE	08	0	5	0	1 962 566	0	32 566	0	5
KME SE	11	0	12 045	0	0	77 734	0	0	9 864

Kód druhu obchodu:

01- kúpa, 02- predaj, 03- poskytnutie služby, 04 - obchodné zastúpenie, 05 - licencia, 06 - transfer, 07- know-how, 08 - úver, pôžička, 09 - výpomoc, 10 - záruka, 11 - iný obchod

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

Spoločnosť nevyplatila odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich funkciu v týchto orgánoch Spoločnosti.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	61 123	0	0	9 995	71 118
Nerozdelený zisk minulých rokov	907 469	0	0	189 889	1 097 358
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 884	935 648	0	-199 884	935 648
Vlastné imanie spolu	1 590 457	935 648	0	0	2 526 105

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.10.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	1 015 734	0	0	0	1 015 734
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	51 349	0	0	9 774	61 123
Nerozdelený zisk minulých rokov	721 759	0	0	185 710	907 469
Neuhradená strata minulých rokov	-593 753	0	0	0	-593 753
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 484	199 884	0	-195 484	199 884
Vlastné imanie spolu	1 390 573	199 884	0	0	1 590 457

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovný zisk k 31.12.2022 vo výške 199 884 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk k 31.12.2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	9 994
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	189 890
Spolu	199 884

3. Rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk k 31.12.2023 nasledovne:

Názov položky	Účtovný zisk k 31.12.2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	30 455,74
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	905 192,70
Spolu	935 648,44

