

(v celých EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Mountfield SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným založená 28. novembra 1997 v Slovenskej republike. Dňa 15. decembra 1997 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro., vložka 10844/L).

Spoločnosť sídli na adrese Kollárova 85, 036 01 Martin.

Identifikačné číslo: 36377147

Daňové identifikačné číslo: 2020119002

2. Činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností, veľkoobchod /s potravinárskymi strojmi, záhradnou a lesnou technikou vrátane príslušenstva/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, maloobchod s poľnohospodárskymi strojmi, záhradná, lesná technika vrátane príslušenstva
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu
- podnikateľské poradenstvo
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- servis, opravy, údržba poľnohospodárskych strojov, záhradnej a lesnej techniky
- poskytovanie reklamných služieb
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb
- vykonávanie činnosti samostatného finančného agenta v sektore poskytovania úverov a spotrebiteľských úverov
- prenájom hnuťelných vecí

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	280,33	298,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	277	293
počet vedúcich zamestnancov	23	24

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. novembra 2023.

7. Dátum zverejnenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola elektronicky uložená v registri účtovných zvierok dňa 30. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Mountfield, a.s., Mirošovická 697, 251 63 Mnichovice, Česká Republika. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu zostavuje spoločnosť Mountfield, a.s.,

(v celých EUR)

Mírošovická 697, 251 63 Mnichovice, Česká Republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať na adrese:
Městský soud v Praze, Slezská 9, 120 00 Praha 2, Česká Republika

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

(b) 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 80 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Sofvér	4	25%	lineárna
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25% - 8,3%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	25% - 16,67%	degresívna
Budovy, technické zhodnotenie	20	5%	lineárna
Inventár	6	16,67%	lineárna

(c) 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 zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zásoby sa pri vyskladnení do spotreby oceňujú váženým aritmetickým priemerom.

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 cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa účtuje ako súčet nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a k súvahovému dňu sa doúčtuje pomerná časť zisku podľa stupňa dokončenia zákazky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(g) 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.

(v celých EUR)

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neuskutočnila významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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.

(v celých EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO		26 498			9 097	0		35 595
Prírastky		0			0			0
Úbytky		0			0			0
Presuny		0			0			0
Stav na konci UO		26 498			9 097	0		35 595
Oprávky								
Stav na začiatku UO		26 498			9 097	0		35 595
Prírastky		0			0	0		0
Úbytky		0			0	0		0
Stav na konci UO		26 498			9 097	0		35 595
Opravné položky								
Stav na začiatku UO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		0			0	0		0
Stav na konci UO		0			0	0		0

(v celých EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku UO		26 498			9 097	0		35 595
Prírastky		0			0			0
Úbytky		0			0			0
Presuny		0			0			0
Stav na konci UO		26 498			9 097	0		35 595
Oprávky								
Stav na začiatku UO		26 498			9 097	0		35 595
Prírastky		0			0	0		0
Úbytky		0			0	0		0
Stav na konci UO		26 498			9 097	0		35 595
Opravné položky								
Stav na začiatku UO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		0			0	0		0
Stav na konci UO		0			0	0		0

(v celých EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO		340 571	3 213 772				2 647		3 556 990
Prírastky		417 502	508 468				1 254 554		2 180 524
Úbytky		90 397	349 890				920 345		1 360 632
Presuny		1 766	0						1 766
Stav na konci UO	0	669 441	3 372 350	0	0	0	336 856	0	4 378 647
Oprávky									
Stav na začiatku UO		182 008	2 012 137						2 194 145
Prírastky		46 951	430 552						477 503
Úbytky		89 559	345 267						434 826
Stav na konci UO	0	139 401	2 097 421	0	0	0	0	0	2 236 822
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	0	158 563	1 201 635	0	0	0	2 647	0	1 362 845
Stav na konci UO	0	530 040	1 274 929	0	0	0	336 856	0	2 141 825

(v celých EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO		370 031	2 717 861				6 288		3 094 180
Prírastky		26 835	621 969				2 647		651 451
Úbytky		57 781	130 860				0		188 641
Presuny		1 486	4 802				-6 288		0
Stav na konci UO	0	340 571	3 213 772	0	0	0	2 647	0	3 556 990
Oprávkky									
Stav na začiatku UO		206 141	1 751 496						1 957 637
Prírastky		33 648	391 501						425 149
Úbytky		57 781	130 860						188 641
Stav na konci UO	0	182 008	2 012 137	0	0	0	0	0	2 194 145
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	0	163 890	966 365	0	0	0	6 288	0	1 136 543
Stav na konci UO	0	158 563	1 201 635	0	0	0	2 647	0	1 362 846

(v celých EUR)

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám, z toho dôvodu že pomaly-obrátkové / zastaralé zásoby sú vrátené späť spoločnosti Mountfield, a.s., ktorá nesie za takéto zásoby zodpovednosť.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účt.	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	c	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 009	493	237	612	653
Iné pohľadávky	0				0
Spolu	1 009	493			653

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2023) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	1 190 482		1 190 482
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 190 482	0	1 190 482
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	47 867	55 275	103 142
Čistá hodnota zákazky	407 620	0	407 620
Daňové pohľadávky a dotácie	486 561	0	486 561
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniam			0
Iné pohľadávky	41 866	0	41 866
Krátkodobé pohľadávky spolu	983 914	55 275	1 039 189

Záložné právo na zásoby a pohľadávky Spoločnosti je zriadené v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. maximálne do výšky 12 000 000 EUR

(v celých EUR)

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	56 772		56 772
Dlhodobé pohľadávky spolu	56 772	0	56 772
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	296 804	32 217	329 021
Čistá hodnota zákazky	610 480	0	610 480
Daňové pohľadávky a dotácie	920 436	0	920 436
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniam			0
Iné pohľadávky	93 298	0	93 298
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 921 018	32 217	1 953 235

4. Zákazková výroba

Výnosy zo zákazkovej výroby boli v priebehu roka stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

K 31.12.2023

boli k nákladom vynaloženým na rozpracovanú zákazkovú výrobu účtované výnosy vo výške priemernej marže.

Výnosy so zákazkovej výroby sú stanovené metódou ocenenia priamych nákladov a zodpovedajúceho zisku.

Stupeň dokončenia zákazkovej výroby je určený podielom nákladov na spotrebovaný tovar a služby voči celkovej hodnote zákazky.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách

zákazková výroba celkom	2023	2 022
a	b	c
Hodnota vykázanych zmluvných výnosov	3 870 357,60	5 759 821
Náklady na zákazkovú výrobu	3 047 132,54	3 638 479
Hrubý zisk / strata	823 225,06	2 121 342

zákazková výroba neukončená k 31.12	2 023	2 022
a	b	c
Celková suma vynaložených nákladov	176 054	357 787
Celková suma vykázanych ziskov znížená o straty	407 621	512 629
Suma prijatých preddavkov	829 941	860 268
Suma zadržanej platby	0	0

(v celých EUR)

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	konečný stav k 31.12.2023	počiatočný stav k 01.01.2023
Pokladnica, cenniny	16 371	29 221
Bežné bankové účty	9 826	4 568
Spolu	26 197	33 789

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	bežné účtovné obdobie 2023	predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	-197 145	-149 980
a daňovou základňou, z toho:		
.-odpočítateľné		
.-zdaniteľné	-197 145	-149 980
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	759 448	418 323
a daňovou základňou, z toho:		
.-odpočítateľné	759 448	
.-zdaniteľné		418 323
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 106 655	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov	21,00%	21,00%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	1 190 482	56 772
zaúčtovaná ako zníženie/zvýšenie nákladov	-1 133 709	65 716
zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
zaúčtovaná ako náklad		
zaúčtovaná do vlastného imania		

(v celých EUR)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie (rok 2023) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	počiatočný stav k 01.01.2023	tvorba	čerpanie	presun dlhodobé krátkodobé	zrušenie	konečný stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy	234 609	69 978	0	52 527	19 519	232 541
z toho:						
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné rezervy	189 902	69 978		52 527		207 353
Odchodné	44 707				19 519	25 188
Krátkodobé rezervy	191 362	150 400	59 385	52 527	106 325	228 578
z toho:						
zákonné rezervy						
mzdy za dovolenky vrátane sociálneho poistenia	42 206	45 387			42 206	45 387
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 206	45 387	0	0	42 206	45 387
Ostatné rezervy krátkodobé						
záručné opravy	61 369	11 663	0	52 527	61 369	64 190
súdne spory	15 566	494			1 200	14 860
nevyfakturované dodávky	70 894	73 337	59 385		224	84 623
odchodné	1 326	19 519			1 326	19 519
iné	0					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	149 156	105 013	59 385	52 527	64 119	183 191

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	počiatočný stav k 01.01.2022	tvorba	čerpanie	presun dlhodobé krátkodobé	zrušenie	konečný stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy	212 051	71 938	0	49 380	0	234 609
z toho:						
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné rezervy	167 344	71 938		49 380		189 902
Odchodné	44 707					44 707
Krátkodobé rezervy	181 420	114 700	154 138	49 380	0	191 362
z toho:						
zákonné rezervy						
mzdy za dovolenky vrátane sociálneho poistenia	60 392	42 206	60 392			42 206
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	60 392	42 206	60 392	0	0	42 206
Ostatné rezervy krátkodobé						
záručné opravy	57 723	11 990	57 723	49 380	0	61 369
súdne spory	14 728	838	0	0	0	15 566

Mountfield SK, s.r.o.
 POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
 za rok končiaci sa 31. decembra 2023

(v celých EUR)

nevyfakturované dodávky	46 253	59 481	34 840			70 894
odchodné	2 325	185	1 184			1 326
iné	0					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	121 029	72 494	93 747	49 380	0	149 156

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	konečný stav k 31.12.2023	počiatočný stav k 01.01.2023
Závazky po lehote splatnosti	662	9 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 835 041	2 181 035
Krátkodobé záväzky spolu	2 835 703	2 190 743
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	489 875	283 084
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti > 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	489 875	283 084

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2023	Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	489 875	10 354	479 521	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	489 875	10 354	479 521	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	513 201	513 201		
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 151 739	1 136 474	15 265	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	408 941	408 941		
Závazky zo sociálneho poistenia	271 304	271 304		
Daňové záväzky a dotácie	313 089	313 089		
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	177 429	177 429		
Krátkodobé záväzky spolu	2 835 703	2 820 438	15 265	0

(v celých EUR)

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2022	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky	1 876	1 876		
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	281 208	13 832	267 376	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé záväzky spolu	283 084	15 708	267 376	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	35 068	35 068		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 190 262	1 190 262		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	310 505	310 505		
Záväzky zo sociálneho poistenia	199 719	199 719		
Daňové záväzky a dotácie	330 217	330 217		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	124 972	124 972		
Krátkodobé záväzky spolu	2 190 743	2 190 743	0	0

4. Bankové úvery a finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	mena	úrok p.a v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa, a.s. - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 2%	31.3.2025	9 864 861	10 870 896
Krátkodobé bankové úvery spolu				9 864 861	10 870 896

5. Záväzky zo sociálneho fondu

	bežné účtovné obdobie 2023	predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 832	13 603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 538	29 350
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0

(v celých EUR)

Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	32 016	29 121
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 354	13 832

6. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 38 osobných áut, 6 VZV. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne preh.		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	167 088	478 311		112 266	267 376	
Finančný náklad	21 251	33 449		6 742	8 659	
Spolu	188 339	511 759	0	119 008	276 035	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Tržby z predaja vlastných výrobkov 601	Tržby z predaja služieb 602	Tržby z predaja tovaru 604	Výnosy zo zákazky 606	SPOLU
Tuzemsko	2022	0	1 273 825	46 491 999	5 759 821	53 525 645
	2023	0	1 344 549	40 057 544	3 870 357	45 272 450
Štáty EÚ	2022	0	0	949 363	0	949 363
	2023	0	0	1 058 684	0	1 058 684
Spolu	2022	0	1 273 825	47 441 362	5 759 821	54 475 008
	2023	0	1 344 549	41 116 228	3 870 357	46 331 134

2. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	bežné účtovné obdobie 2023	predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 214 906	7 033 646
Tržby za tovar	41 116 228	47 441 362
iné výkony súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	46 331 134	54 475 008

(v celých EUR)

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	bežné účtovné obdobie 2023	predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Reklama, marketing	4 179 834	4 121 328
Prenájom (okrem prenájmu vozidiel)	2 980 902	2 800 705
Služby intercompany	898 085	335 390
Preprava	534 422	893 747
Prenájom (len prenájom vozidiel)	256 268	320 772
Ostatné	821 628	1 553 013
Spolu	9 671 139	10 024 955

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	bežné účtovné obdobie 2023	predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 660	17 464
Ostatné neauditorské služby		
Spolu	26 660	17 464

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2023			2022		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-5 542 414	x	100%	108 186	x	100%
z toho						
teoretická daň	x	-1 163 907	21%	x	22 719	21%
Daňovo neuznané náklady	156 686	32 904	-0,59%	204 748	42 997	39,74%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	0	0	0,00%
vplyv v minulosti nevykázananej daňovej pohľadávky	0	0	0,00%	0	0	0,00%
vplyv zmeny sadzby odloženej dane	0	0		0	0	
zmena sadzby dane						
umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
spolu	-5 385 728	-1 131 003	20,41%	312 934	65 716	60,74%
splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
odložená daň z príjmov		-1 133 710	20,46%		65 716	60,74%
celková daň z príjmov		-1 133 710	20,46%		65 716	60,74%

I. FORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

(v celých EUR)

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má všetky predajné aj administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Spoločnosť má k 31.12.2023 prenajaté automobily a dopravné zariadenia od leasingovej spoločnosti formou operatívneho prenájmu, finančného prenájmu a úveru. Výška nákladov z nájmu priestorov a dopravných prostriedkov je zverejnená v časti G. bod 1. poznámok.

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

V roku 2023 neboli za rok 2022 priznané ani vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov, z titulu výkonu ich funkcie

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR)

c	druh	hodnota obchodu	
		2 023	2 022
Mountfield a.s.	nákup zásob, majetku a služieb	36 282 198	39 088 607
Mountfield a.s.	predaj tovaru a služieb	1 366 497	1 196 303
Mountfield a.s.	poskytnuté preddavky	3 368 230	9 619 860
Mountfield a.s.	pohľadávky	0	250 000
Mountfield a.s.	záväzky	0	0
MANYT, s.r.o.	nákup služieb	89 280	185 280
MANYT, s.r.o.	záväzky	7 440	7 440
Euro Agency s.r.o.	nákup služieb	3 679 653	3 543 519
Euro Agency s.r.o.	záväzky	199 265	27 628

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne ďalšie udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného účtovného obdobia (rok 2023) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Mountfield SK, s.r.o.
 POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
 za rok končiaci sa 31. decembra 2023

(v celých EUR)

	bežné účtovné obdobie 2023				
	stav k 1.1.2023	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2023
Základné imanie					
Základné imanie	2 200 000	0	0	0	2 200 000
Ostatné kapitálové fondy	3 310 000	0	0	0	3 310 000
Zákonné rezervné fondy	220 000	0	0	0	220 000
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	220 000	0	0	0	220 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 784 882		0	42 471	1 827 353
Nerozdelená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 471	-4 408 704		-42 471	-4 408 704
Spolu vlastné imanie	7 557 353	-4 408 704	0	0	3 148 649

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	stav k 1.1.2022	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2022
Základné imanie					
Základné imanie	2 200 000	0	0	0	2 200 000
Ostatné kapitálové fondy	3 310 000	0	0	0	3 310 000
Zákonné rezervné fondy	220 000	0	0	0	220 000
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	220 000	0	0	0	220 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0	1 784 882	1 784 882
Nerozdelená strata minulých rokov	-1 969 873		0	1 969 873	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 754 755	42 471		-3 754 755	42 471
Spolu vlastné imanie	7 514 882	42 471	0	0	7 557 353

Účtovný zisk za rok 2022 bol v roku 2023 zúčtovaný nasledovne:

preúčtovanie výsledku hospodárenia	2022
HV - zisk	42 470,74
zákonný rezervný fond	0,00
neuhradená strata minulých rokov	0,00
nerozdelený zisk minulých rokov	42 470,74

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie v zákonnej lehote v roku 2023.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Prehľad peňažných tokov	2023	2022
Čistý zisk / strata pred zdanením	-5 542 414	108 186
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého majetku	433 841	414 010

Mountfield SK, s.r.o.
 POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM
 za rok končiaci sa 31. decembra 2023

(v celých EUR)

Nákladové úroky	487 407	162 371
Rezervy	35 148	32 500
Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	41 671	-1 752
iné nepeňažné operácie	-256	96 587
Ostatné finančné výnosy a náklady	192 349	203 819
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 352 254	1 015 720
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok / prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	729 631	-153 592
Úbytok (prírastok) zásob	5 644 241	-1 025 964
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	884 653	-699 619
Peňažné prostriedky z prevádzky	2 906 271	-1 947 555
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 906 271	-863 454
Zaplatené úroky	0	-162 371
Finančný výsledok hospodárenia	-679 756	-203 819
Daň z príjmov	0	-1 458 616
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 226 515	-2 688 260
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 296 763	-261 514
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	68 692	12 891
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 228 071	-248 623
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania, kapitálových fondov		
Splátky/načerpání prijatých úverov	-1 006 035	2 974 726
Príjmy z pôžičiek od podnikov v skupine		-82 593
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 006 035	2 982 133
Prírastok / úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci roka	-7 591	-44 751
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	33 788	78 539
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 197	33 788
<i>rozdiel KS-PS peňažných prostriedkov</i>	<i>-7 591</i>	<i>-44 750</i>

P. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.