



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy
k 31. decembru 2023

spoločnosti
OMS, a.s.

Bratislava, Slovenská republika
02. mája 2024



GROUP

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
OMS, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OMS, a.s., so sídlom č. 419, 906 02 Dojč, IČO: 34 132 333 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť eviduje v r. 55 súvahy pohľadávky voči spoločnosti OMS Intelligence Solutions, s.r.o. v celkovej výške 636 073 EUR. Opravná položka k týmto pohľadávkam nebola vytvorená, čo znamená, že ich ocenenie nie je v súlade s postupmi účtovania a nezohľadňuje pravdepodobnosť budúceho uspokojenia pohľadávok Spoločnosti. Keďže zníženie hodnoty pohľadávok vstupuje do výpočtov výsledku hospodárenia a peňažných tokov, ak by konečný stav opravnej položky k pohľadávkam bol ocenený v súlade s postupmi účtovania zohľadňujúc pravdepodobnosť budúceho uspokojenia pohľadávok Spoločnosti, hodnota zisku pred zdanením za rok 2023 a hodnota zisku po zdanení za rok 2023 by sa znížila o 636 tis. EUR.

Opravná položka k pohľadávkam je v súvahe k 31. decembru 2022 vykázaná v hodnote o 1 678 tis. eur nižšej ako je jej ocenenie v súlade s postupmi účtovania zohľadňujúce pravdepodobnosť budúceho uspokojenia pohľadávok Spoločnosti. Keďže zníženie hodnoty pohľadávok vstupuje do výpočtov výsledku hospodárenia a peňažných tokov, ak by konečný stav opravnej položky k pohľadávkam bol ocenený v súlade s postupmi účtovania zohľadňujúc pravdepodobnosť budúceho uspokojenia pohľadávok Spoločnosti, hodnota straty pred zdanením za rok 2022 a hodnota straty po zdanení za rok 2022 by sa zvýšila o 1 678 tis. eur.

Spoločnosť má v súvahe dlhodobý finančný majetok – podiel v spoločnosti OMS ARENA Senica, a.s. vo výške 6 213 725 EUR. Opravná položka k tomuto dlhodobému finančnému majetku je v súvahe k 31.12.2023 vykázaná v hodnote 5 775 587 EUR, čo je o 377 tis. EUR nižšia hodnota, ako je jej precenenie metódou vlastného imania. Keďže zníženie hodnoty dlhodobého finančného majetku opravnými položkami vstupuje do výpočtov výsledku hospodárenia a peňažných tokov, ak by konečný stav opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku bol ocenený v súlade s postupmi účtovania, hodnota zisku pred zdanením za rok 2023 a hodnota zisku po zdanení za rok 2023 by sa znížila o 377 tis. EUR.

Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2023 vo výške 6 415 114 EUR, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺnila požiadavku § 19 odsek 2 zákona o účtovníctve, v zmysle ktorej audítora schvaľuje valné zhromaždenie alebo členská schôdza. Neboli sme schválení valným zhromaždením za audítora Spoločnosti. Audit sme vykonali na základe zmluvy uzavretej so štatutárnym orgánom Spoločnosti dňa 08.04.2024.



GROUP

Účtovnú závierku spoločnosti OMS, a.s. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 12.09.2023 vyjadril podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesmi finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



GROUP

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 02. mája 2024



BPS Audit, s. r. o.
Plynárenská 1
821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov
Licencia UDVA č. 406

Zodpovedný audítor
Ing. Roman Juráš
Licencia SKAU č. 1074

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 7 7 7 1 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 4 1 3 2 3 3 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 7 . 4 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OMS , A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DOJČ

Číslo

4 1 9

PSČ

Obec

9 0 6 0 2 DOJČ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OKRESNÝ SÚD TRNAVA

C . 1 0 7 1 8 / T

Telefónne číslo

0 9 1 5 5 7 3 7 1 6

Faxové číslo

E-mailová adresa

MICHAELA . BOHMOVA@OMS . SK

Zostavená dňa:

3 0 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 2 1 7 6 4 3 8	7 2 9 8 8 1 5		
			2 4 8 7 7 6 2 3		1 9 7 3 3 4 3 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 5 9 9 6 9 2	2 0 7 8 8 8 7		
			1 7 5 2 0 8 0 5		9 8 5 8 7 4 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 6 8 1 0 8 8	9 7 5 9 7 8		
			3 7 0 5 1 1 0		1 1 5 8 3 7 7	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 6 7 2 2 9 3	8 5 4 9 2		
			1 5 8 6 8 0 1		1 7 8 5 2 8	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 0 0 8 7 9 5	8 9 0 4 8 6		
			2 1 1 8 3 0 9		9 7 9 8 4 9	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	0	0		
			0		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0		
			0		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0		
			0		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0		
			0		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0		
			0		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 5 9 1 1 8 2	6 6 4 7 7 1		
			7 9 2 6 4 1 1		7 2 6 1 3 8 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 3 4 2 3	3 3 4 2 3		
			0		2 9 1 6 5 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 1 7 7 2 4	4 9 4 8 2		
			3 6 8 2 4 2		6 0 8 7 7 7 2	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 9 7 7 5 9 8	4 9 9 5 6 7		
			7 4 7 8 0 3 1		7 9 4 6 9 9	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	
			0		0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	
			0		0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	8 0 1 3 8	0	0	
			8 0 1 3 8		4 9 5 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	8 2 2 9 9	8 2 2 9 9	0	
			0		8 2 2 9 9	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	
			0		0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	
			0		0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 3 2 7 4 2 2	4 3 8 1 3 8	0	
			5 8 8 9 2 8 4		1 4 3 8 9 7 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 2 2 1 2 1 4	4 3 8 1 3 8	0	
			5 7 8 3 0 7 6		3 9 8 6 7 8	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 0 5 4 5 8	0	0	
			1 0 5 4 5 8		0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	7 5 0	0	0	
			7 5 0		0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	
			0		1 0 4 0 3 0 1	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	
			0		0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	
			0		0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	
			0		0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3	
			1	Korekcia - časť 2				
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0		0		0
				0				0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		0		0		0
				0				0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		0		0		0
				0				0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		0		0		0
				0				0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 5 6 2 4 7 5		5 2 0 5 6 5 7			
			7 3 5 6 8 1 8				9 5 9 8 8 1 6	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 4 1 5 1 1 4		2 9 0 1 5 9 0			
			3 5 1 3 5 2 4				3 7 1 9 4 0 3	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 5 7 3 2 0 7		2 1 2 0 1 9 4			
			2 4 5 3 0 1 3				2 4 6 1 6 8 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 4 1 2 0 3		3 4 9 8 8 1			
			1 9 1 3 2 2				3 1 9 4 4 1	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 1 4 4 8 4		2 1 6 3 7 7			
			1 9 8 1 0 7				3 7 1 9 9 5	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38		0		0		
				0				0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	8 8 6 2 2 0		2 1 5 1 3 8			
			6 7 1 0 8 2				3 4 3 9 5 7	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		0		0		
				0			2 2 2 3 2 5	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 2 9 7 2		1 1 2 9 7 2			
				0			1 3 9 7 9 5	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 1 2 9 7 2		1 1 2 9 7 2			
				0			1 3 9 7 9 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0		0	
			0			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0		0	
			0			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 1 2 9 7 2		1 1 2 9 7 2	
			0			1 3 9 7 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0		0	
			0			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0		0	
			0			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0		0	
			0			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0		0	
			0			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0		0	
			0			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0		0	
			0			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0		0	
			0			0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 9 5 6 5 0		1 7 5 2 3 5 6	
			3 8 4 3 2 9 4			5 6 6 1 4 8 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 4 0 9 7 8 0		1 5 6 6 4 8 6	
			3 8 4 3 2 9 4			4 5 0 1 2 0 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 7 7 1 6 4		7 8 8 8 9 3	
			1 8 8 2 7 1			1 4 2 6 9 1 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0		0	
			0			0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 4 3 2 6 1 6	7 7 7 5 9 3	
			3 6 5 5 0 2 3		3 0 7 4 2 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	
			0		0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 5 0 0 0	1 5 0 0 0	
			0		6 5 0 5 6 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	
			0		0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	
			0		0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	
			0		0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 6 3 6 5	9 6 3 6 5	
			0		1 0 4 5 2 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	
			0		0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 4 5 0 5	7 4 5 0 5	
			0		4 0 5 1 9 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	
			0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	
			0		0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	
			0		0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	
			0		0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	
			0		0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 3 8 7 3 9 0	4 3 8 7 3 9	7 8 1 2 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 1 8 0	3 7 1 8	3 0 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 3 5 0 2 1 0	4 3 5 0 2 1	7 5 1 1 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 2 7 1 0	1 4 2 7 1	2 7 5 8 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0 0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 7 3 9 0	7 7 3 9	2 2 5 3 5 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0 0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 5 3 2 0	6 5 3 2	5 0 5 2 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 2 9 8 8 1 5	1 9 7 3 3 4 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 2 3 0 0 0	1 7 1 4 8 9 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 2 0 0 0 0	5 3 2 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 2 0 0 0 0	5 3 2 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 2 1 7 8 6 1 0	1 2 1 7 8 6 1 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 3 7 7 3	1 0 3 7 7 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 3 7 7 3	1 0 3 7 7 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	- 3 5 3 8 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	- 3 5 3 8 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 5 8 5 2 1 0 5	- 1 2 9 1 9 7 7 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99	- 1 5 8 5 2 1 0 5	- 1 2 9 1 9 7 7 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 2 7 2 2	- 2 9 3 2 3 2 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 2 7 5 8 1 5	1 8 0 1 8 5 4 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 5 4 4 3	2 2 3 8 5 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 1 0 1 5	4 1 0 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 1 0 1 5	4 1 0 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 7 0 5 3	4 5 4 8 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 0 5 3 4 2	1 3 7 3 6 0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 2 0 3 3	0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	5 9 3 3 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	5 9 3 3 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 8 2 5 6 6 8	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 2 3 4 7 6	9 2 3 1 3 4 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 3 9 0 5 1	3 8 1 9 8 5 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 7 1	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 3 5 7 8 0	3 8 1 9 8 5 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 5 6 2 0 2	4 5 0 9 0 1 7
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 2 8 3	2 2 4 4 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 4 4 6	1 4 1 6 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 4 7 1 5 9	6 4 9 7 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 3 1 2 2	2 8 5 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	3 5 3 8 3
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 6 2 1 3	2 4 7 0 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 7 2 4 4	3 8 4 5 6 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 9 9 8 8	1 0 6 0 3 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 7 2 5 6	2 7 8 5 3 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 3 3 9 8 4	8 1 1 9 4 4 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 8 6 0 7 7 9	1 0 1 5 3 4 5 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 7 8 8 0 6 0 0	1 1 5 9 9 4 1 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 2 7 6 1 6 9	1 7 9 1 2 0 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 1 8 3 0 2 6	7 9 7 3 3 3 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 0 1 5 8 4	3 8 8 9 1 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 2 6 0 7 9	- 2 8 0 5 0 2
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 7 1 5 7 2	5 6 6 7 3 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 1 1 8 2 4 7	1 0 7 5 0 6 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 5 6 0 8 1	8 4 6 5 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 6 0 3 5 2 6	1 4 1 1 1 5 4 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 7 3 0 4 1	1 5 4 3 9 3 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 9 7 3 3 0 5	5 8 5 7 4 5 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 6 2 7 3 2	3 1 7 9 6 1
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 1 0 4 6 9	1 1 2 8 5 8 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 9 6 6 4 3 4	3 9 0 5 0 9 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 3 5 9 4 0	2 6 7 1 4 5 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 4 9 6 3 7	9 5 3 8 2 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 0 8 5 7	2 7 9 8 2 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 0 4 4 5	4 9 8 7 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 3 1 9 1 1	7 6 3 5 9 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 3 1 9 1 1	7 6 3 5 9 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 2 5 6 6 5 2	1 3 6 9 2 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 7 8 7 6 4	3 0 0 7 2 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 7 3 0 1	1 0 7 4 0 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 2 7 7 0 7 4	- 2 5 1 2 1 3 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 8 6 7 2 5	1 5 9 1 7 7 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 1 2 5 7 9	7 1 5 2 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9 3 8 7 7	4 7 8 3 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 3 8 7 7	4 7 8 3 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8 7 0 2	2 3 6 9 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 0 6 4 8 9 8	5 3 0 1 0 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	2 0 6 9 0 8 5	7 5 0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 6 4 7 3 2	4 2 5 8 8 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 6 4 7 3 2	4 2 5 8 8 2
O.	Kurzové straty (563)	52	8 1 8 1 8	5 3 0 0 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 9 2 6 3	5 0 4 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 9 5 2 3 1 9	- 4 5 8 5 7 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 4 7 5 5	- 2 9 7 0 7 1 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 2 0 3 3	- 3 8 3 8 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	5 2 0 3 3	- 3 8 3 8 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 2 7 2 2	- 2 9 3 2 3 2 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

OMS, a.s.
Dojč 419
906 02 Dojč

Spoločnosť OMS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 1694/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 132 333. Dňa 19. júla 2017 zmenila Spoločnosť právnu formu na akciovú spoločnosť (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 10718/T).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba elektrických zdrojov svetla a svietidiel,
- kúpa a predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vývoj inteligentných svietidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.12.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť so sídlom Sasinkova 5, Bratislava. Kópiu uvedenej konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods.12 zákona č. 431/2002 Zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť má majetkové účasti v štyroch spoločnostiach, z toho sú dve na Slovensku a dve v zahraničí. V zmysle nižšie uvedeného prehľadu sú dve spoločnosti dcérskymi, v jednej spoločnosti je podstatný vplyv a v jednej je finančná investícia.

Spoločnosť	Krajina	Vklad	Podiel v %
OMS POLSKA sp. z o.o.	Poľsko	32 500 PLN	7 070 € 65,00 %
TOP Lighting solution, s.r.o.	Slovenská republika	750 €	750 € 11,30 %
OMS ARENA Senica, a.s.	Slovenská republika	4 105 180 €	4 105 180 € 73,86 %
Luxtra Lighting pvt ltd	India	9 692 030 INR	115 067 € 49,00 %

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	201
počet vedúcich zamestnancov	7	13

7. Orgány a akcionári spoločnosti

Orgány spoločnosti

Orgán	Funkcia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Egidijus Razmus	Ing. Egidijus Razmus
	Podpredseda predstavenstva	RNDr. Vladimír Levársky	RNDr. Vladimír Levársky
	Člen predstavenstva	Ing. Milan Gerbery	Ing. Milan Gerbery
	Člen predstavenstva	Ing. Nina Dugová	Ing. Nina Dugová
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	PhDr. Ivan Kmotrík	PhDr. Ivan Kmotrík
	Člen dozornej rady	Ing. Ladislav Haspel	Ing. Ladislav Haspel
	Člen dozornej rady	Ing. Alena Vaňková	Ing. Alena Vaňková

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31.12.2023

Spoločník, akcionár	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostat. pol. VI ako na ZI	Výška príspevku do kap. fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	v %	
RNDr. V. Levársky	1 596 000 €	30 %	30 %	13,57 %	1 652 610 €
Grafobal Group, a.s.	3 724 000 €	70 %	70 %	86,43 %	10 526 000 €

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. 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.

Spoločnosť za rok končiaci k 31.12.2023 dosiahla zisk po zdanení vo výške 273 tis. EUR. Ukazovateľ EBIDTA (výsledok hospodárenia pred zdanením, úrokmi a odpismi) bol dosiahnutý vo výške 1,821 mil. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom 2022 (strata -2,932 mil. EUR a EBIDTA -1,781 mil. EUR) ide o podstatné zlepšenie výsledkov hospodárenia Spoločnosti, ktoré však nebolo dosiahnuté len bežnou prevádzkovou a obchodnou činnosťou (výroba a predaj svetidiel, svetelnej techniky a príslušenstva).

Obchodné výsledky Spoločnosti v roku 2023 zaostali za očakávaniami. Čistý obchodný obrat spoločnosti v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesol o 42,28 % (-4,293 mil. EUR). Jednou z príčin tohto poklesu bola aj absencia potrebného vhodného prevádzkového financovania výroby a expedície produkcie, ktoré bolo s financujúcou bankou dohodnuté až koncom roka 2023, a to potom, čo v priebehu roka 2023 bola dokončená transformácia predchádzajúceho financovania prostredníctvom syndikovaného úveru (VÚB, Tatrabanka a EXIMBANKA), spôsobom prevzatia časti syndikovaného úveru, prislúchajúcich Tatrabanke a VÚB, do podnikov skupiny väčšinového akcionára GRAFOBAL GROUP a následne boli ukončené niekoľkokomesačné rokovania s EXIMBANKOU a väčšinovým akcionárom o podmienkach ďalšieho financovania, zahŕňajúcich aj poskytnutie nového pred-exportného úveru na financovanie materiálového zabezpečenia výroby a expedície produkcie Spoločnosti.

Prepad čistého obchodného obratu Spoločnosti bol kompenzovaný dosiahnutými výnosmi (11,118 mil. EUR) a ziskom (+4,862 mil. EUR) z predaja dlhodobého hmotného majetku, ktorého rozhodujúcou súčasťou bol predaj výrobo-administratívneho areálu Spoločnosti v Dojči, a to podniku skupiny GRAFOBAL GROUP, s následným príslušným započítaním kúpnej ceny (10,854 mil. EUR) so splatnými záväzkami.

Pozitívny vplyv na dosiahnutý hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2023 mala aj redukcia personálnych nákladov (-939 tis. EUR v medziročnom porovnaní) a nákladov za nakupované služby (-318 tis. EUR), ako výsledok pokračujúcej celkovej transformácie, racionalizačných úsporných opatrení a zvýšenia efektívnosti výrobných a prevádzkových činností Spoločnosti. Nižšie priame výrobné náklady (-3,655 mil. EUR), v porovnaní s rokom 2022, pochopiteľne vyplývali z nižšieho objemu realizovanej výroby produktov Spoločnosti v roku 2023.

Významný vplyv na výšku dosiahnutého zisku Spoločnosti za rok 2023 malo tiež zvýšenie nákladových úrokov (+439 tis. EUR v porovnaní s rokom 2022), najmä v dôsledku zvýšenia úrokových sadzieb (EURIBOR) a tiež ako výsledok uvedenej transformácie bankového financovania. Významnou súčasťou nákladov za rok 2023 je aj tvorba opravných položiek k finančnému majetku. Spoločnosť k 31.12.2023 vytvorila opravnú položku k finančnej investícii v dcérskej spoločnosti OMS ARENA Senica, a.s. (2,069 mil. EUR), ktorá vyplývala z výsledku predaja jej hnuťelného majetku Mestu Senica.

Výsledkom uvedenej transformácie financovania výrobných a prevádzkových činností je zníženie celkovej úverovej zadlženosti a zlepšenie štruktúry bankových úverov. Spoločnosť k 31.12.2023 významne znížila celkový stav bankových úverov (-5,160 mil. EUR). V porovnaní so stavom k 31.12.2022, kedy všetky bankové úvery v celkovej výške 8,119 mil. EUR predstavovali zároveň aj bežné (krátkodobé) bankové úvery, Spoločnosť v roku 2023 zlepšila celkovú štruktúru bankových úverov tak, že z celkového stavu úverov k 31.12.2023 (2,960 mil. EUR), bežné bankové úvery predstavujú 39,31 % (1,134 mil. EUR).

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. Dlhodobý nehmotný majetok je nehmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako 2 400,- EUR.

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, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700,- EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou PC a notebookov, ktoré sa bez ohľadu na obstarávaciu cenu zaraďujú medzi dlhodobý majetok.

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

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy
Aktivované náklady na vývoj	N/A	5 rokov	x	
Softvér	N/A	2, 3, 4, 5, 6, 10 a 20 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 60 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 40 rokov		x
Stroje, prístroje a zariadenia	1 - 4	2 až 40 rokov	x	x
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	6 rokov	x	

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.

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, sa oceňujú metódou vlastného imania;
- ostatné cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene, keďže nebolo ku dňu ocenenia možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

4. Zásoby

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, provízie, recyklačný poplatok, množstevné zľavy a bonusy. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú na mesačnej báze nasledovne:

$$\text{VON} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob.}$$

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

Nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú plánovanými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú plánované priame náklady a časť plánovaných nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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 alebo likvidáciou.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky, ktorej splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné a darčekové poukážky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. 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.

8. 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.

9. 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 ťarchu 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.

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

10. 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.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobý záväzok.

11. 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, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

12. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vykazuje sa 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.

13. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v Súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

V roku 2022 Spoločnosť prijala príspevok na testovanie zamestnancov na COVID19 v celkovej výške 1 864 EUR.

15. 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.

16. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov (nie však menej ako 3 roky) alebo najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4 v prípade neodpisovaného majetku. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Cudzí 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.

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. 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.

19. Porovnateľné údaje

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

Niektoré údaje za predchádzajúce obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania, výsledku hospodárenia a záväzkov v predchádzajúcom období.

20. Oprava chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bežné účtovné obdobie					Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Oceniteľ- né práva	Good- will	Ostatný DNM				
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 672 293	3 008 795	0	0	0	0	0	0	4 681 088
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	1 672 293	3 008 795	0	0	0	0	0	0	4 681 088
Oprávkový									
Stav k 1.1.2023	1 493 765	2 028 946	0	0	0	0	0	0	3 522 711
Prírastky	93 036	89 363	0	0	0	0	0	0	182 399
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	1 586 801	2 118 309	0	0	0	0	0	0	3 705 110
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 1.1.2023	178 528	979 849	0	0	0	0	0	0	1 158 377
Stav k 31.12.2023	85 492	890 486	0	0	0	0	0	0	975 978

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
		Softvér	Oceniteľ né práva	Good- will	Ostatný DNM				
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 653 443	3 019 385	0	0	0	0	0	0	4 672 828
Prírastky	18 850	0	0	0	0	0	0	0	18 850
Úbytky	0	10 590	0	0	0	0	0	0	10 590
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 672 293	3 008 795	0	0	0	0	0	0	4 681 088
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	1 371 264	1 947 695	0	0	0	0	0	0	3 318 959
Prírastky	122 501	91 841	0	0	0	0	0	0	214 342
Úbytky	0	10 590	0	0	0	0	0	0	10 590
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	1 493 765	2 028 946	0	0	0	0	0	0	3 522 711
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 1.1.2022	282 179	1 071 690	0	0	0	0	0	0	1 353 869
Stav k 31.12.2022	178 528	979 849	0	0	0	0	0	0	1 158 377

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku).

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova -teľské celky trva- lých poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM		
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2023	291 656	14 762 580	8 377 314	0	0	80 138	82 299	0	23 593 987	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	90 000	0	90 000	
Úbytky	258 233	14 344 856	489 716	0	0	0	0	0	15 092 805	
Presuny	0	0	90 000	0	0	0	-90 000	0	0	
Stav k 31.12.2023	33 423	417 724	7 977 598	0	0	80 138	82 299	0	8 591 182	
Oprávky										
Stav k 1.1.2023	0	8 674 808	7 582 615	0	0	75 180	0	0	16 332 603	
Prírastky	0	6 076 221	385 132	0	0	4 958	0	0	6 466 311	
Úbytky	0	14 382 787	489 716	0	0	0	0	0	14 872 503	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2023	0	368 242	7 478 031	0	0	80 138	0	0	7 926 411	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2023	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 1.1.2023	291 656	6 087 772	7 94 699	0	0	4 958	82 299	0	7 261 384	
Stav k 31.12.2023	33 423	49 482	4 99 567	0	0	0	82 299	0	664 771	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestova	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-	Pos- kyt- nuté pred- davky na	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	-teľské celky trva- lých poras- tov			ravaný DHM		
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	328 480	15 562 945	8 422 049	0	0	80 138	82 299	0	24 475 911
Prírastky	0	0	187 110	0	0	0	0	0	187 110
Úbytky	36 824	800 365	231 845	0	0	0	0	0	1 069 034
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	291 656	14 762 580	8 377 314	0	0	80 138	82 299	0	23 593 987
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	9 116 604	7 583 420	0	0	68 445	0	0	16 768 469
Prírastky	0	358 568	231 040	0	0	6 735	0	0	596 343
Úbytky	0	800 364	231 845	0	0	0	0	0	1 032 209
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	8 674 808	7 582 615	0	0	75 180	0	0	16 332 603
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 1.1.2022	328 480	6 446 341	838 629	0	0	11 693	82 299	0	7 707 442
Stav k 31.12.2022	291 656	6 087 772	794 699	0	0	4 958	82 299	0	7 261 384

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v brutto hodnote 8 314 072 EUR (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Nehuteľný majetok- Súbor budov, hál a stavieb	18 595 127	1.4.2023-31.3.2024
Huteľný majetok- súbor huteľného majetku vrátane strojov a zariadení, výpočtovej techniky a doprav. prostriedkov bez EVČ	7 334 931	1.4.2023-31.3.2024

Od 30.11.2023 Spoločnosť vystupuje v poistnom vzťahu len ako poistník, nakoľko k tomuto dátumu došlo k predaju areálu v Dojči spoločnosti GS-SERVIS, s r.o..

Spoločnosť eviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka majetok obstaraný finančným lízingom v rámci samostatných huteľných vecí a súborov huteľných vecí. Jedná sa 2 ks nákladných automobilov – ťahače a 2 ks výrobných zariadení.

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Obstarávacia cena	277 110	221 034
Akumulované odpisy	92 310	44 565
Účtovná hodnota ku koncu roka	184 800	176 469

3. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť od roku 2013 aktivuje tie vynaložené náklady na vývoj výsledkom ktorých je výrobok, ktorý prináša ekonomické úžitky – tržby. Výrobok je ponúkaný marketingovým oddelením na predaj. Spoločnosť vlastní ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka úžitkový vzor číslo SK 8455 Y1 s názvom „Sústava zariadení na riadenie a správu svietidiel verejného osvetlenia s možnosťou pripojenia senzorových prvkov“, ktorý je v procese posudzovania o udelenie patentu s číslom SK 50013-2018 A3. V roku 2023 Spoločnosť náklady na vývoj neaktivovala.

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktivované
30 173	30 173	0	0

4. Dlhodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky v kons. celku	ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav 1.1.2023	4 112 123	109 923	750	1 040 301	0	0	0	0	0	5 263 097
Prírastky	2 109 091	0	0	0	0	0	0	0	0	2 109 091
Úbytky	0	4 465	0	0	0	0	0	0	0	4 465
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	6 221 214	105 458	750	0	0	0	0	0	0	6 327 422
Opravné položky										
Stav 1.1.2023	3 713 445	109 923	750	0	0	0	0	0	0	3 824 118
Prírastky	2 069 631	0	0	0	0	0	0	0	0	2 069 631
Úbytky	0	4 465	0	0	0	0	0	0	0	4 465
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	5 783 076	105 458	750	0	0	0	0	0	0	5 889 284
Účtovná hodnota										
Stav 1.1.2023	398 678	0	0	1 040 301	0	0	0	0	0	1 438 979
Stav k 31.12.2023	438 138	0	0	0	0	0	0	0	0	438 138

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podie- lové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostat- né dlho- dobé CP a pod- iely	Pôžičky v kons. celku	ÚJ Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- sta- ra- vaný DFM	Poskyt- nuté preddav ky na DFM	Spolu
Stav 1.1.2022	4 112 250	115 067	750	1 040 301	0	0	0	0	5 268 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	127	5 144	0	0	0	0	0	0	5 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	4 112 123	109 923	750	1 040 301	0	0	0	0	5 263 097
Opravné položky									
Stav 1.1.2022	3 713 572	115 067	0	0	0	0	0	0	3 828 639
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	127	5 144	0	0	0	0	0	0	5 271
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	3 713 445	109 923	750	0	0	0	0	0	3 824 118
Účtovná hodnota									
Stav 1.1.2022	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2022	398 678	0	0	1 040 301	0	0	0	0	1 438 979

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné
účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s ktorým má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	398 678

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM rok 2023	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM rok 2023	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
OMS POLSKA sp. z o. o.	65,00%	65,00%	-26 582*	38 687*	0
OMS ARENA Senica, a.s.	73,86%	90,00%	82 832	-1 751 241	438 138
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Luxtra Lighting pvt ltd	49,00%	49,00%	-247 251*	-366*	0
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOP Lighting Solution, s.r.o.	11,30%	11,30%	6 791	0	0
DFM spolu	x	x	x	x	438 138

*Uvedené údaje sú platné k 31.12.2022

5. Dlhodobé pôžičky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2023	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2023
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1 040 301	0	0	1 040 301	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1 040 301	0	0	1 040 301	0

6. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2023
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	2 354 850	98 163	0	0	2453013
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	299 199	0	107 877	0	191322
Výrobky	162 374	35 733	0	0	198107
Tovar	606 514	64 568	0	0	671082
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	3 422 937	198 464	107 877	0	3513524

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zásoby	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav OP k 31.12.2022
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Materiál	2 126 025	0	228 825	0	2 354 850
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	147 780	0	151 419	0	299 199
Výrobky	87 694	0	74 680	0	162 374
Tovar	517 377	0	89 136	0	606 514
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 878 876	0	544 060	0	3 422 937

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť eviduje zásoby v brutto hodnote 6 415 114 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p).

7. Zákazková výroba

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výnosy zo zákazkovej výroby	128 296	-15 661
Náklady na zákazkovú výrobu	12 495	20 062
Hrubý zisk / hrubá strata	115 801	-35 723

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	128 296	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

8. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2023
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	2 434 708	1 649 763	429 447	0	3 655 024
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	1 587 351	0	1 399 080	0	188 271
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	4 022 059	1 649 763	1 828 527	0	3 843 295

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Stav OP k 31.12.2022
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Pohľadávky z obchodného styku	2 322 250	1 710 050	1 597 592	0	2 434 708
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	1 399 080	415 305	227 034	0	1 587 351
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 721 330	2 125 355	1 824 626	0	4 022 059

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	112 972	0	112 972
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	112 972	0	112 972
Pohľadávky z obchodného styku	429 824	4 002 792	4 432 616
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	204	976 960	977 164
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	15 000	0	15 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	96 365	0	96 365
Iné pohľadávky	74 505	0	74 505
Krátkodobé pohľadávky spolu	615 898	4 979 752	5 595 650

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 795	0	139 795
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 795	0	139 795
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 732 228	2 776 771	5 508 999
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 542 777	1 471 486	3 014 263
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	154 820	495 743	650 563
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	104 526	0	104 526
Iné pohľadávky	405 197	0	405 197
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 939 548	4 744 000	9 683 548

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	5 522 752	1 679 458
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

9. Krátkodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	3 718	3 010
Bežné bankové účty	435 021	75 119
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	438 739	78 129

Spoločnosť neeviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka žiadnu opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku (informácia k prílohe č. 3 časti F. písm. x) ani nemá vo svojom vlastníctve krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y).

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane aktív 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:	7 739	225 354
poistné	3 902	4 235
ostatné	3 837	221 119
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 532	50 524
korona príspevkov – opatrenie 3B	0	0
ostatné	6 532	50 524
Spolu	14 271	275 878

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR:

Text	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Základné imanie celkom	5 320 000	5 320 000
Počet akcií (a.s.)	10	10
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	532 000	532 000
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	27 272	0
Strata na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	0	293 233
Hodnota upísaného základného imania	5 320 000	5 320 000
Hodnota splateného základného imania	5 320 000	5 320 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	
Účtovná strata	2 932 328	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie	
Zo zákonného rezervného fondu	0	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0	
Úhrada straty spoločníkmi	0	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 932 328	
Iné	0	
Spolu	2 932 328	

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať stratu bežného účtovného obdobia na neuhradené straty minulých rokov.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	59 330	0
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	59 330	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	384 564	383 008	620 328	0	147 244
Rezervy na reklamácie - nedaňové	36 509	5 001	0	0	41 510
Rezervy na služby	42 016	217 429	234 445	0	25 000
Rezervy na mzdové náklady	78 427	22 018	78 428	0	22 017
Rezervy na odvody za mzdy	27 606	7 971	27 606	0	7 971
Rezervy na bonusy	0			0	0
Rezervy na súdne spory	135 106	54 578	139 306	0	50 378
Rezervy ostatné	64 900	76 011	140 543	0	368

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav k		Stav k		
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	423 226	1 153 401	1 192 063	0	384 564
Rezervy na reklamácie – nedaňové	199 554	189 780	352 825	0	36 509
Rezervy na služby	15 000	584 812	557 796	0	42 016
Rezervy na mzdové náklady	62 635	78 427	62 635	0	78 427
Rezervy na odvody za mzdy	22 049	27 606	22 049	0	27 606
Rezervy na bonusy	7 855	0	7 855	0	0
Rezervy na súdne spory	68 843	66 263	0	0	135 106
Rezervy ostatné	47 290	206 513	188 903	0	64 900

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	245 443	223 856
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	245 443	223 856
Krátkodobé záväzky spolu	1 923 476	9 231 343
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 909 923	6 681 068
Záväzky po lehote splatnosti	13 553	2 550 275

4. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 451 633	3 885 725
odpočítateľné	3 451 633	3 885 725
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	156 409	489 655
odpočítateľné	156 409	489 655
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (neuplatnené)	6 420 907	12 364 045
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	X	X
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 348 390	3 515 279
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučítovaná ako náklad	0	0
Zaučítovaná do vlastného imania	X	X
Odložený daňový záväzok	52 033	0
Zmena odloženého daňového záväzku	52 033	-38 383
Zaučítovaná ako náklad	52 033	-38 383
Zaučítovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	45 481	55 728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 659	13 029
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 659	13 029
Čerpanie sociálneho fondu	8 087	23 276
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 053	45 481

6. Bankové úvery

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
Krátkodobé úvery:					
Revolvingový úver	EUR	3MEuribor + 3,5 % p. a.	31.12.2024	599 984	5 439 000
Platobná karta TB	EUR	N/A	N/A	0	947
Termínovaný úver	EUR	3MEuribor + 3,5 % p. a.	31.1.2027	534 000	2 679 500
				1 133 984	8 119 447
Dlhodobé bankové úvery:					
Termínovaný úver	EUR	3MEuribor + 3,5 % p. a.	31.1.2027	1 825 668	0
				1 825 668	0

7. Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť uzavrela zmluvu s bankou spravujúcou syndikované úvery, kde časť úverov, v celkovej hodnote 5 571 600 EUR s úrokom stanoveným ako 3M Euribor (minimálne 0%) plus marža, bola zabezpečená proti rastu pohyblivej úrokovej miery nad 0% za fixný poplatok 0,48% z hodnoty podkladového aktíva. Zmluva bola viazaná na hodnotu podkladového aktíva, istiny úveru, ktorá bola v roku 2023 splatená.

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	0	
Zabezpečovacie deriváty – úrokový hedging:	0	0	0	
	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
Názov položky	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty – úrokový hedging:	0	0	0	-35 383

8. Finančný prenájom

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	76 301	105 342	0	20 336	137 360	0
Finančný náklad	6 595	15 654	0	5 372	5 449	0
Spolu	82 896	120 996	0	25 708	142 809	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výnosy budúcich období, z toho:	0	0
Spätný leasing – krátkodobá časť	0	0
Výdavky budúcich období:	0	0

V. VÝNOSY**1. Tržby**

Informácie o tržbách:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Slovensko	Zahranície	Spolu	Slovensko	Zahranície	Spolu
Tržby za tovar	650 422	625 747	1 276 169	94 887	1 702 319	1 791 206
Tržby za služby	239 121	162 463	401 584	72 469	316 448	388 917
Výrobky	2 109 525	2 073 501	4 183 026	1 411 206	6 562 130	7 973 336
Čistý obrat	2 999 068	2 861 711	5 860 779	1 578 562	8 580 897	10 153 459

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	349 881	319 441	517 196	10 440	-197 755
Výrobky	216 377	371 995	460 082	-155 618	-88 887
Zvieratá		0	0		0
Spolu	566 258	691 436	977 278	-145 178	-285 842
Manká a škody	x	x	x	418	1 281
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	18 681	4 059
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-126 079	-280 502

3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	Stav k 31.12. 2023	Stav k 31.12.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	371 572	566 739
Aktivácia materiálu a tovaru	326 890	470 072
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	18 850
Aktivácia vnútro podnikových služieb	44 682	77 817
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 774 328	1 159 719

Výnosy z odpísaných pohľadávok	454 314	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	11 115 217	1 061 267
Výnosy z predaja zásob	3 030	13 801
Dotácia na úhradu nákladov (opatrenie 3B)	53 138	1 864
Ostatné	54 720	82 787
Opis a suma významných položiek finančných výnosov	112 579	71 529
Výnosové úroky	93 877	47 839
Podiely od prepojených účtovných jednotiek	0	0
Kurzové zisky, z toho:	18 702	23 690
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>5 718</i>	<i>7 238</i>
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Stav k 31.12. 2023	Stav k 31.12.2022
Tržby za vlastné výrobky	4 183 026	7 973 336
Tržby z predaja služieb	273 288	404 578
Tržby za tovar	1 276 169	1 791 206
Výnosy zo zákazky	128 296	15 661
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 860 779	10 153 459

VI. NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	810 469	1 128 582
náklady voči audítorovi, z toho:	26 000	26 000
<i>audítorské služby</i>	<i>26 000</i>	<i>26 000</i>
poradenstvo	110 800	198 933
dopravné služby	45 316	122 179
použitie diaľnic – nákladné vozidlá	37 369	29 230
kuriérske služby	242	18 185
spracovateľské služby (kooperácie)	123 632	83 136
reklamné a marketingové služby	0	48 950
strážna služba	0	0
sprostredkovanie	181 744	49 396
IT služby	18 232	35 412
licenčné poplatky	22 034	26 890
SAP	9 360	16 840
montáž svietidiel	12 495	20 062
prenájom priestorov a zariadení	27 324	95 596
oprava a údržba	73 761	104 508
cestovné	46 201	51 010
upratovacie služby	4 000	6 000
ostatné	71 959	196 255
Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 423 953	244 335
zmluvné pokuty a penále	92 569	0
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	6 237 102	83 920
zostatková cena predaných zásob	19 549	53 009
ostatné	74 733	107 406
Opis a suma významných položiek finančných nákladov, z toho:	3 064 898	530 106
nákladové úroky	864 732	425 882
tvorba opravnej položky k finančnému majetku	2 069 085	750
kurzové straty, z toho:	81 818	53 009
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>5 382</i>	<i>5 793</i>
ostatné	49 263	50 465
Osobné náklady, z toho:	2 966 434	3 905 095
mzdové náklady	1 935 940	2 671 453
náklady na sociálne poistenie	749 637	953 820
sociálne náklady	280 857	279 822

VII. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov:

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
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	10 278 580	4 179 362
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	324 755			-2 970 711		
teoretická daň		68 199	21%		-623 849	21%
Daňovo neuznané náklady	3 357 074	704 985		982 485	206 322	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-2 373 915	-498 522	
Vplyv nezúčtovanej odloženej dane	247 774	52 033		4 179 362	877 666	
Umorenie daňovej straty	-3 681 829	-773 184		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – 25% nákladov na vývoj	0	0		0	0	
Spolu	X	52 033	0	x	-38 383	1,29%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		52 033	16%		-38 383	1,29%
Celková daň z príjmov		52 033	16%		-38 383	1,29%

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	2023		2022	
	Prepojené osoby	Podielová účasť	Prepojené osoby	Podielová účasť
Nákup, z toho:				
Majetok (04X)	0	0	0	0
Zásoby (11X, 13X, 50X)	36 911	0	172 916	0
Služby (518)	3 253	0	7 109	0
úroky (562)	588 451	0	0	0
iné náklady	87 489	0	4 371	0
Predaj, z toho:				
majetok (641)	10 853 800	0	0	0
výrobky, tovary (601, 604)	-58 518	0	52 521	0
služby (602, 606)	4 532	0	85 229	0
úroky (662)	93 876	0	47 839	0
iné výnosy	7 471	0	16 259	0
Pôžičky (zostatok k 31.12.), z toho:				
prijaté (361, 362)	156 202	0	4 509 017	0
poskytnuté (066)	0	0	1 040 301	0
poskytnuté (351)	15 000	0	495 743	0
Saldo k 31.12., z toho:				
pohľadávky (311)	841 316	0	1 493 484	0
záväzky (321)	3 271	0	0	0

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

Po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa priamo k spoločnosti OMS, a.s., ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

X. VLASTNÉ IMANIE

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	12 178 610	0	0	0	12 178 610
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-35 383	35 383	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 919 778	0	0	-2 932 328	-15 852 105
Účtovný zisk /strata	-2 932 328	272 722	0	2 932 328	272 722
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 714 894	308 105	0	0	2 023 000

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	9 466 000	2 712 610	0	0	12 178 610
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-35 383	0	0	0	-35 383
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-10 103 103	0	0	-2 816 675	-12 919 778
Účtovný zisk /strata	-2 816 675	-2 932 328	0	2 816 675	-2 932 328
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 934 612	-219 718	0	0	1 714 894

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť pripravila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Text			Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			2022	2023
ZS	Hospodársky výsledok z BČ pred zdanením DzP	+/-	-2 970 711	324 755
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ pred zdanením DzP (A.1.1 až A.1.13)	+/-	761 499	-1 310 267
A.1.1	Odpisy DNM a DHM	+	763 590	631 911
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+		0
A.1.3	Opravné položky k finančnému majetku	+/-	-4 521	2 065 166
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	-38 662	-296 650
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	+/-	844 790	-88 178
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-204 394	261 607
A.1.7	Dividendy a iné podiely účtované do výnosov	-		0
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+	425 882	864 732
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-	-47 839	93 876
A.1.10	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-		
A.1.11	Odpis pohľadávok	+		0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	+/-	-977 347	-4 878 115
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	+/-		35 384
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1 až A.2.4)		3 046 474	-3 975 381
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	161 950	3 581 945
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 990 813	-7 220 227
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	893 711	-337 099
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou PP	+/-		
	Peňažné toky spolu (Z/S+A1+A2)		837 262	-4 960 893
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-	-425 882	-864 732
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A.1 až A.6)		411 380	-5 825 625
A.7.	Výdavky na daň z príjmu účtovnej jednotky	+/-		0
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9	Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.9)		411 380	-5 825 625
Peňažné toky z investičných činností				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-18 850	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-187 110	-90 001
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	-		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	1 061 267	11 115 217
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	+		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	-154 820	480 743
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám	-		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ tretím osobám			
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie	+		
B.15	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je možné ju začleniť do IČ	-		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ -dividenda	+		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	-		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností (B1 až B19)		700 486	11 505 959
Peňažné toky z finančných činností				
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1 až C1.8)		2 712 610	
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je účtovnou jednotkou	+	2 712 610	

C.1.3	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených ÚJ	-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ	-		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania	-		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		-3 862 185	-5 225 848
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových CP	+		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	-		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		2 425 652
C.2.4	Výdavky na zaplatenie úverov banke	-	-3 859 538	-7 585 447
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6	Výdavky na zaplatenie pôžičiek	-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-2 647	-66 053
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a podiely na zisku	-		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za PT z IČ			
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi	+		
C.7	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do FČ	-		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ (úroky z pôžičiek)	+	47 839	-93 876
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	-		
C	Čistý peňažný tok z finančných činností (C1 až C 9)		-1 101 735	-5 319 724
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	+/-	10 131	360 610
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	67 998	78 129
F	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného, bez zohľadnenia kurz. rozdielov vyčíslených k 31.12.	+/-	78 129	438 739
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	+/-	78 129	438 739

Odsúhlasenie peňažných prostriedkov v súvahe a prehľade peňažných tokov:

Položka	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
I. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa súvahy (r.71)	78 129	438 739
II. Zostatok bankových úverov podľa súvahy, z toho:	8 119 447	2 959 652
<i>ii.a. kontokorentné úvery</i>	947	0
<i>ii.b. bežné bankové úvery</i>	8 118 500	1 133 984
<i>ii.c. dlhodobé bankové úvery</i>	0	1 825 668
III. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov	78 129	438 739

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňujú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie