

AQUAMONT spol. s r.o., 925 01 Matúškovo č. 339



AQUAMONT®

**VÝROČNÁ SPRÁVA
2023**

Výročná správa vyhotovená podľa §20 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obsah

1	Základné informácie.....	2
1.1	Identifikačné údaje	2
1.2	Doplňujúce údaje	2
1.3	Predmet činnosti podľa Obchodného registra	2
1.4	Organizačná štruktúra.....	3
2	Činnosť.....	3
2.1	Vývoj činnosti.....	3
2.2	Charakterizovanie hlavných činností.....	4
2.2.1	Veľkoobchod a maloobchod	4
2.2.2	Výstavba.....	5
2.2.3	Transportbetón	5
2.2.4	Prefa výroba	6
2.2.5	Prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií	6
2.2.6	Ostatné.....	6
2.3	Predpokladaný budúci vývoj	6
3	Ekonomické informácie	8
3.1	Informácie o hospodárskom výsledku.....	8
3.2	Štruktúra čistého obratu.....	9
3.3	Vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát.....	10
3.4	Vybrané ukazovatele súvahy	11
4	Rozsah účtovnej uzávierky.....	13
4.1	Inventarizácia majetku a záväzkov.....	13
4.2	Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane	13
5	Ďalšie informácie	14
6	Povinné prílohy	15

1 Základné informácie

1.1 Identifikačné údaje

obchodné meno:	AQUAMONT spol. s r.o.
sídlo:	925 01 Matúškovo č. 339
IČO:	31105696
DIČ:	2020370286
IČ DPH:	SK2020370286
registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Trnava oddiel: Sro, vložka č.: 363/T
spoločníci:	Andrea Forrová, Štefan Kása, Gergő Burián Katarína Keresztesiová, Szilárd Perleczký, Ing. Tomáš Pulen, Ing. Peter Pulen
konatelia:	Ing. Tomáš Pulen, Ing. Vavrinec Perleczký, Andrea Forrová
web, e-mail:	www.aquamont.sk, aquamont@aquamont.sk

1.2 Doplnujúce údaje

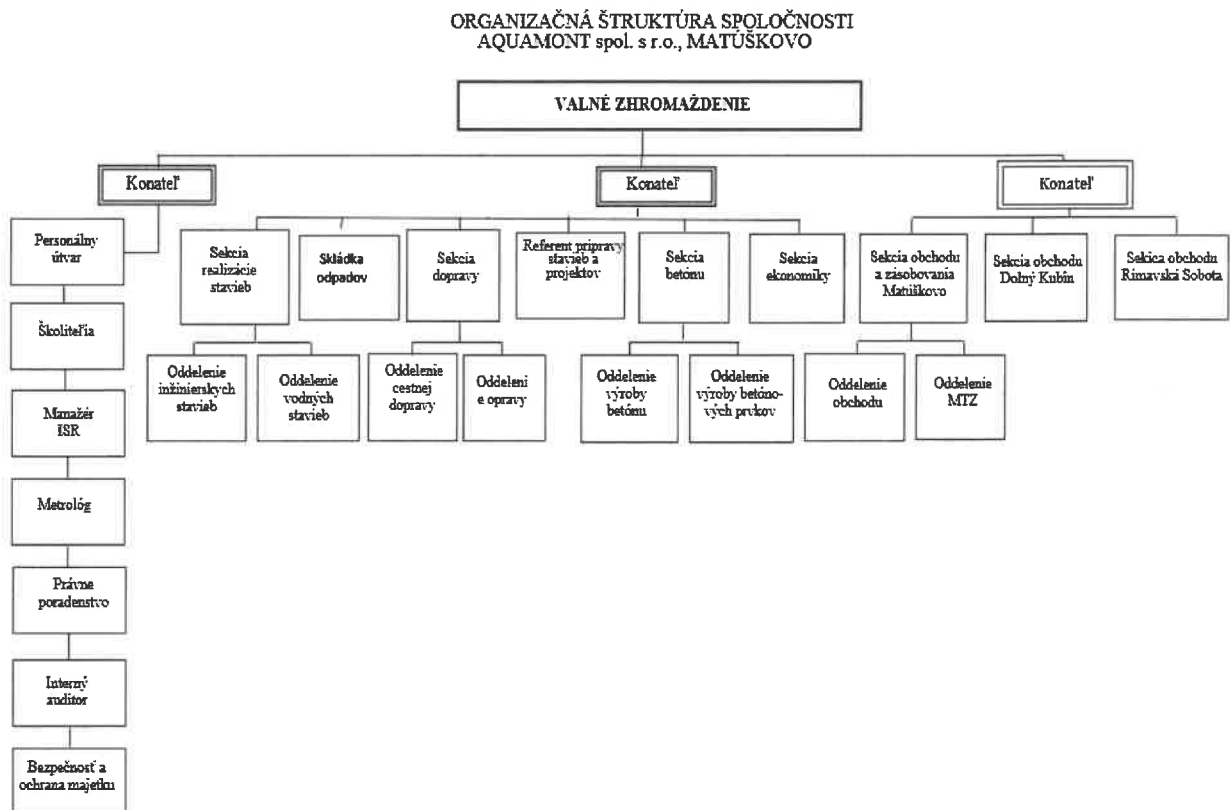
výsledok hospodárenia pred zdanením:	23 832 EUR
výsledok hospodárenia po zdanení:	15 454 EUR
základné imanie splatené:	7 500 EUR
zákonný rezervný fond:	17 975 EUR
priemerný počet zamestnancov:	71

1.3 Predmet činnosti podľa Obchodného registra

- vykonávanie inžinierskych, bytových a občianskych stavieb
- obchodná činnosť - nákup, predaj a sprostredkovanie stavebného, hutného materiálu, priemyselného tovaru, balených potravín, dreva a drevených výrobkov, sklo-porcelánu, textilu a textilných výrobkov, výrobkov z plastických hmôt
- realitná kancelária
- výroba výrobkov z plastických hmôt
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- výroba stavebných prvkov z betónu
- výroba, montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v rozsahu: objekty bez nebezpečenstva výbuchu, zariadenia s napätím do 1000 V, bleskozvody, elektrické rozvádzače
- nákladná cestná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom
- výroba transportného betónu
- výroba výrobkov na báze cementu
- poľnohospodárska činnosť

- prevádzkovanie verejných vodovodov pre kategóriu V-I
- prevádzkovanie verejných kanalizácií pre kategóriu K-I
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- výroba nápojov

1.4 Organizačná štruktúra



2 Činnosť

2.1 Vývoj činnosti

Spoločnosť bola založená za účelom naplnenia programu rozvoja infraštruktúry slovenských obcí a miest. Realizuje hlavne dodávku a montáž (čistočne aj opravu a údržbu) vodovodných sietí vrátane čerpacích staníc, domových prípojok a čistiarní odpadových vôd.

Vykonáva nákladnú cestnú dopravu a prevádzkuje stavebné stroje a mechanizmy.

V rámci obchodnej činnosti komplexne zabezpečuje materiál aj pre ostatné podniky vykonávajúce dodávku a montáž či opravu a údržbu obecných a mestských vodovodných a kanalizačných sietí. V rokoch 2005 a 2006 bola realizovaná rozsiahla investícia do modernizácie výroby transportného betónu a stavebných prvkov z betónu.

Spoločnosť od roku 2014 vykonáva aj regulovanú činnosť, a to dodávku pitnej vody verejným vodovodom a odvádzanie odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

V roku 2021 spoločnosť nadobudla podiel v spoločnosti ARTECH-STAV, spol. s r.o., a stala sa tak jej materskou účtovnou jednotkou s rozhodujúcim vplyvom.

2.2 Charakterizovanie hlavných činností

2.2.1 Veľkoobchod a maloobchod

Veľkosklad ponúka široký sortiment vodoinštaláčného materiálu v Matúškove a v pobočkách Dolný Kubín a Rimavská Sobota.

sortiment produktov:

vodoinštaláčny materiál	PVC potrubia a tvarovky, tlakové
	potrubie HDPE, LDPE
	elektrotvarovky HDPE
	mechanické tvarovky UNIDELTA
	armatúry vodovodné, hydranty
	tlakové liatinové tvarovky
	Viking Johnson E,U spojky
	GEBO spojky na rúrové vedenie
	spojovacie a opravárenské výrobky
	ventily
kanalizačný systém	PVC rúry a tvarovky, hladké
	PVC, PP rúry a tvarovky korugované
	HT rúry a tvarovky pre vnútorné rozvody kanalizácie
kontrolné, prečerpávacie a vodomerné šachty	
poklopy a mreže	
drenážne rúry a vsakovací systém	
betónové výrobky	
potrubie HDPE pre plynovody	
ostatné	tesnenie a spojovací materiál
	fitinky pozink, mosadz



naši zmluvní partneri:

- ARMATÚRY JAFAR, s.r.o. Prešov
- BG-Graspointner s.r.o. Kuchyňa
- Hawle s.r.o. Senec
- PIPELIFE SLOVAKIA, s.r.o. Piešťany
- Plastika, a.s. Nitra
- SLOVARM, a.s. Myjava
- Wavin Slovakia, s.r.o. Bánovce nad Bebravou
- Prefa Brno a.s. Brno, CZ
- VAG s.r.o. Hodonín, CZ
- UNIDELTA S.P.A. Vestone, IT

2.2.2 Výstavba

Počas dlhoročného pôsobenia v oblasti stavebníctva spoločnosť má za sebou množstvo realizovaných stavieb.



vodné stavby:

vodovody – výstavba a rekonštrukcia, kanalizácie, vodovodné a kanalizačné prípojky, čistiarne odpadových vôd, stavby na odvodnenie a zavlažovanie, protipovodňové stavby

pozemné stavby:

zakladanie stavieb, nové stavebné obvody, spevnenie plôch, betónové a asfaltové komunikácie

ostatné stavby:

skládky, prečerpávacie stanice, domové prečerpávacie šachty, športové ihriská

2.2.3 Transportbetón

Spoločnosť zabezpečuje výrobu a dopravu čerstvej betónovej zmesi. Výrobná kapacita betonárne je 60 m³ za hodinu v celoročnej prevádzke. Pre dopravu a čerpanie transportného betónu slúžia vlastné vozidlá, autodomiešavač s objemom 7 m³ a autočerpadlo s dĺžkou ramena 36 m.

betóny podľa STN EN 206-1:

pre konštrukcie betónované na stavbe, montované konštrukcie a prefabrikované konštrukčné dielce pozemných a inžinierskych stavieb

vodostavebný betón:

pre vodotesné konštrukcie s maximálnou hodnotou priesaku do 50 mm

B III betón:

pre cementobetónové kryty ciest II. a III. triedy, zberné miestne komunikácie a parkoviská pre nákladné vozidlá

2.2.4 Prefa výroba

Spoločnosť už viac ako 15 rokov vyrába široký sortiment vlastných betónových výrobkov z certifikovaných betónových zmesí. Hlavnými prvkami výroby sú vodomerné a kanalizačné šachty, ktoré môžu byť vyrobené v rôznych výškových variantoch podľa požiadaviek zákazníka, ďalej, cestné panely a oporné steny.



2.2.5 Prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií

Prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií sa zabezpečuje v súlade so Zákonom č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov.

verejné vodovody a kanalizácie v správe spoločnosti:

- IBV Galanta – Nezábudková, Tulipánová, Kvetná, Palinová, Brečtanová
- NSO Galanta – Cankova záhrada
- IBV Šaľa – Dostihová dráha
- IBV Galanta – Východ
- IBV Topoľnica

2.2.6 Ostatné

Spoločnosť ponúka predaj a dovoz ťaženého kameniva rôznych frakcií a vykonáva aj zber stavebného odpadu.

2.3 Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť svoju činnosť rozvíja vo všetkých prevažujúcich oblastiach, jej systém riadenia je v súlade s požiadavkami medzinárodnej normy ISO 9001:2015.

Vďaka neustálemu skvalitňovaniu poskytovaných služieb a rozširovaniu sortimentu vlastných výrobkov a sortimentu nakupovaného stavebného a vodoinštalačného materiálu, spoločnosť je úspešnejšia vo verejných súťažiach na výstavbu vodovodov a kanalizácií, ako aj pri dodávke tovaru svojim stálym odberateľom.

Obchodný kontakt a spolupráca s obchodnými partnermi sa stále zlepšuje. Spoločníci vynakladajú veľké úsilie, aby udržali finančne silných zákazníkov a získali nových obchodných partnerov.

Veľký dôraz sa kladie na odborný rast zamestnancov, na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci (ISO 45001:2018), na starostlivosť o techniku, údržbu strojových zariadení a modernizáciu vozového parku.

Ochrana životného prostredia je naďalej veľmi dôležitá pre spoločnosť. Svoju ekologickú zodpovednosť plní v súlade s požiadavkami medzinárodnej normy ISO 14001:2015. V oblasti likvidácie odpadov spolupracuje výhradne s autorizovanými firmami. Nepotrebný materiál likviduje so zreteľom na minimalizáciu negatívnych vplyvov na životné prostredie. Stavebné odpady sú triedené, drvené a znovu použité pri výstavbe spevnených plôch.

3 Ekonomické informácie

3.1 Informácie o hospodárskom výsledku

údaje z účtovnej závierky	2021 (v EUR)	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	% zmena 2022/2021	% zmena 2023/2021	% zmena 2023/2022
čistý obrat, z toho:	7 318 063	8 056 848	6 571 013	10,10%	-10,21%	-18,44%
tržby z predaja tovaru	3 836 497	3 316 641	3 337 739	-13,55%	-13,00%	0,64%
tržby z predaja vlastných výrobkov	726 054	973 129	518 220	34,03%	-28,63%	-46,75%
tržby z predaja služieb	2 755 512	3 767 078	2 715 054	36,71%	-1,47%	-27,93%
zmena stavu vnútroorganizačných zásob	40 667	39 075	3 784	-3,91%	-90,70%	-90,32%
aktivácia	x	23 423	72 549	x	x	209,73%
tržby z predaja DNHM, DHM a materiálu	49 531	233 462	35 847	371,35%	-27,63%	-84,65%
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	54 738	10 586	58 004	-80,66%	5,97%	447,93%
kurzové zisky	40	x	13	x	-67,50%	x
ostatné výnosy z finančnej činnosti	3	x	x	x	x	x
výnosy celkom:	7 463 042	8 363 394	6 741 210	12,06%	-9,67%	-19,40%
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 984 708	2 369 491	2 546 550	-20,61%	-14,68%	7,47%
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 277 682	2 995 447	1 905 322	31,51%	-16,35%	-36,39%
služby	684 852	1 221 075	796 534	78,30%	16,31%	-34,77%
osobné náklady	1 038 865	1 034 544	1 099 269	-0,42%	5,81%	6,26%
dane a poplatky	34 969	33 683	35 246	-3,68%	0,79%	4,64%
odpisy DNHM a DHM	231 619	230 014	198 053	-0,69%	-14,49%	-13,90%
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	41 314	388	25 472	-99,06%	-38,35%	6464,95%
opravné položky k pohľadávkam	80 076	60 941	19 935	-23,90%	-75,10%	-67,29%
ostatné náklady na hospodársku činnosť	188 711	42 515	35 822	-77,47%	-81,02%	-15,74%
nákladové úroky	26 024	28 402	44 343	9,14%	70,39%	56,13%
kurzové straty	x	80	3	x	x	-96,25%
ostatné náklady na finančnú činnosť	18 772	9 867	10 829	-47,44%	-42,31%	9,75%
náklady celkom:	7 607 592	8 026 447	6 717 378	5,51%	-11,70%	-16,31%
výsledok hospodárenia pred zdanením	-144 550	336 947	23 832	333,10%	116,49%	-92,93%
daň z príjmov	-8 873	74 510	8 378	939,74%	194,42%	-88,76%
výsledok hospodárenia po zdanení	-135 677	262 437	15 454	293,43%	111,39%	-94,11%

Účtovný rok 2023 bol z finančného hľadiska horší ako rok 2022, spoločnosť dosiahla o 94,11% nižší čistý zisk.

Celkové výnosy poklesli o takmer 20% oproti roku 2022. Tržby za vlastné výrobky sa znížili o 46,75% a tržby za služby o 27,93%. Tržby za tovar vykazujú nárast, je to však iba 0,64%. Pri tržbách z predaja dlhodobého majetku a materiálu je vidieť pokles oproti roku 2022 aj 2021, z dôvodu, že v roku 2023 sa takmer žiadny majetok nepredal, podstatnú časť týchto tržieb tvoria tržby z predaja materiálu,

kým v predchádzajúcich dvoch rokoch to bolo opačne. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa zvýšili o 447,93% oproti roku 2022 v dôsledku prijatého poistného plnenia a energodotácií, ktoré poskytovalo Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky na pokrytie zvýšených cien elektriny a plynu.

Celkové náklady, podobne ako výnosy, oproti roku 2022 klesli o necelých 17%. Výrobná spotreba sa znížila zhruba o 35%, náklady na predaný tovar sa zvýšili o 7,47%. Osobné náklady ani dane a poplatky sa výrazne nemenili. Pokles odpisov dlhodobého majetku o 13,90% spôsobilo, že pri viacerých strojoch a zariadeniach či dopravných prostriedkoch koncom roka 2022 alebo v priebehu roka 2023 nastal koniec odpisovej doby. Enormný nárast zostatkovej ceny predaného dlhodobého majetku a materiálu vysvetľuje vyššie už spomenutý fakt, že v roku 2023 sa tržby dosiahli skoro výlučne iba z predaja materiálu, čo pochopiteľne ovplyvnilo aj náklady na predaný materiál. Dôvodom poklesu tvorby opravných položiek k pohľadávkam o 67,29% oproti roku 2022 je, že pri viacerých pohľadávkach zanikla ich opodstatnenosť resp. boli zaplatené a tvorba nových opravných položiek sa prevažne týkala pohľadávok, ku ktorým už opravné položky do určitej výšky vytvorené sú. Značný, 56,13%-ný nárast nákladových úrokov spôsobilo zvýšenie kontokorentného úverového rámca. Ostatné náklady na finančnú činnosť sú na porovnateľnej úrovni s predchádzajúcim rokom.

3.2 Štruktúra čistého obratu

tržba	2021		2022		2023	
	EUR	% podiel	EUR	% podiel	EUR	% podiel
za betónovú zmes vrátane dopravy	772 957	10,56%	1 021 478	12,68%	480 300	7,31%
za ostatné výrobky	909	0,01%	1 015	0,01%	110 235	1,68%
zo stavebnej činnosti a servisných služieb	2 422 004	33,10%	3 324 684	41,27%	2 269 235	34,53%
z dopravy a manipulačných služieb	31 629	0,43%	36 596	0,45%	90 940	1,38%
z prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií	77 044	1,05%	117 304	1,46%	146 437	2,23%
z prevádzky skládky stavebného odpadu	25 721	0,35%	30 217	0,38%	35 127	0,53%
z prenájmu nehnuteľností	11 206	0,15%	16 062	0,20%	21 602	0,33%
z administratívnych služieb	x	x	x	x	74 640	1,14%
za tovar	3 836 497	52,43%	3 316 641	41,17%	3 337 738	50,79%
ostatné	140 096	1,91%	192 851	2,39%	4 759	0,07%
čistý obrat celkom:	7 318 063	100,00%	8 056 848	100,00%	6 571 013	100,00%

Tabuľka vyjadruje hodnotu tržby za jednotlivé produkty a služby, ako aj ich percentuálny podiel na čistom obrate za posledné tri roky. Čistý obrat oproti roku 2021 poklesol o 10,21% a oproti roku 2022 o 18,44%.

Najväčší podiel na čistom obrate majú v rokoch 2021 a 2023 tržby za tovar, okolo 50%, tržby zo stavebnej činnosti a servisných služieb dosiahli v týchto dvoch rokoch zhruba 30%-ný podiel. V roku 2022 tržby za tovar a tržby zo stavebnej činnosti a servisných služieb majú takmer rovnaký podiel na čistom obrate, 41%.

Predaj betónovej zmesi (vrátane dopravy) spolu s ostatnými, prevažne betónovými výrobkami, tvorí vo všetkých troch rokoch porovnateľný podiel čistého obratu, okolo 10%.

Mierny nárast podielu vykazujú tržby z dopravy a manipulačných služieb, a taktiež tržby z prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií.

3.3 Vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát

vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát	2021 (v EUR)	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	% zmena 2022/2021	% zmena 2023/2021	% zmena 2023/2022
obchodná marža v EUR	851 789	947 150	791 189	11,20%	-7,11%	-16,47%
obchodná marža v %	22,20%	28,56%	23,70%	28,62%	6,77%	-16,99%
tržby z predaja tovaru	3 836 497	3 316 641	3 337 739	-13,55%	-13,00%	0,64%
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 984 708	2 369 491	2 546 550	-20,61%	-14,68%	7,47%
výroba	3 522 233	4 802 705	3 309 607	36,35%	-6,04%	-31,09%
tržby z predaja vlastných výrobkov	726 054	973 129	518 220	34,03%	-28,63%	-46,75%
tržby z predaja služieb	2 755 512	3 767 078	2 715 054	36,71%	-1,47%	-27,93%
zmena stavu vnútroorganizačných zásob	40 667	39 075	3 784	-3,91%	-90,70%	-90,32%
aktivácia	x	23 423	72 549	x	x	209,73%
výrobná spotreba	2 962 534	4 216 522	2 701 856	42,33%	-8,80%	-35,92%
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 277 682	2 995 447	1 905 322	31,51%	-16,35%	-36,39%
služby	684 852	1 221 075	796 534	78,30%	16,31%	-34,77%
pridaná hodnota	1 411 488	1 533 333	1 398 940	8,63%	-0,89%	-8,76%

Obchodná marža je rozdiel medzi predajnou a nákupnou (skladovou) cenou tovaru. V roku 2023 výnos resp. hrubý zisk z predaja tovaru predstavuje 23,70%.

Výroba oproti roku 2022 poklesla o 31,09% a výrobná spotreba o 35,92%.

Pridaná hodnota vyjadruje rozdiel medzi tržbami za tovar a vlastné výkony a priamymi nákladmi na nákup tovaru, materiálu, energií a služieb. Z pridanej hodnoty sa ďalej hradia osobné náklady, ostatné prevádzkové náklady a finančné náklady. Oproti roku 2022 poklesla o 8,76%.



3.4 Vybrané ukazovatele súvahy

vybrané ukazovatele súvahy	2021 (v EUR)	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	% zmena 2022/2021	% zmena 2023/2021	% zmena 2023/2022
A. neobežný majetok	3 104 326	2 987 623	2 830 299	-3,76%	-8,83%	-5,27%
dlhodobý nehmotný majetok	x	7 837	10 537	x	x	34,45%
dlhodobý hmotný majetok	2 004 326	1 879 786	1 719 762	-6,21%	-14,20%	-8,51%
dlhodobý finančný majetok	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0,00%	0,00%	0,00%
B. obežný majetok	2 965 310	3 164 663	3 187 262	6,72%	7,48%	0,71%
zásoby	1 686 359	1 877 598	1 928 580	11,34%	14,36%	2,72%
dlhodobé pohľadávky	x	x	27 669	x	x	x
krátkodobé pohľadávky	986 167	1 197 267	1 099 165	21,41%	11,46%	-8,19%
finančné účty	292 784	89 798	131 848	-69,33%	-54,97%	46,83%
C. časové rozlíšenie	8 685	8 250	10 137	-5,01%	16,72%	22,87%
aktíva celkom (A+B+C)	6 078 321	6 160 536	6 027 698	1,35%	-0,83%	-2,16%
A. vlastné imanie	2 929 037	3 292 120	3 307 574	12,40%	12,92%	0,47%
základné imanie	7 500	7 500	7 500	0,00%	0,00%	0,00%
ostatné kapitálové fondy	158 261	311 028	311 028	96,53%	96,53%	0,00%
zákonné rezervné fondy	17 975	17 975	17 975	0,00%	0,00%	0,00%
ostatné fondy zo zisku	3 070	3 070	3 070	0,00%	0,00%	0,00%
výsledok hospodárenia minulých rokov	2 877 908	2 690 110	2 952 547	-6,53%	2,59%	9,76%
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-135 677	262 437	15 454	293,43%	111,39%	-94,11%
B. záväzky	2 900 969	2 747 983	2 602 678	-5,27%	-10,28%	-5,29%
dlhodobé záväzky	214 048	202 681	163 050	-5,31%	-23,83%	-19,55%
dlhodobé bankové úvery	928 566	757 134	585 702	-18,46%	-36,92%	-22,64%
krátkodobé záväzky	1 056 095	1 144 584	982 104	8,38%	-7,01%	-14,20%
krátkodobé rezervy	61 083	40 330	46 566	-33,98%	-23,77%	15,46%
bežné bankové úvery	641 177	603 254	825 256	-5,91%	28,71%	36,80%
C. časové rozlíšenie	248 315	120 433	117 446	-51,50%	-52,70%	-2,48%
pasíva celkom (A+B+C)	6 078 321	6 160 536	6 027 698	1,35%	-0,83%	-2,16%

likvidita I. stupňa – pohotová likvidita:

$$\frac{\text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{131\,848}{982\,104} = 0,1343$$

Pohotová likvidita vypovedá o schopnosti podniku hrať svoje splatné dlhy hotovostnými prostriedkami. Interval odporúčaných hodnôt je 0,2-0,6.

likvidita II. stupňa – bežná likvidita:

$$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky} + \text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{1\,099\,165 + 131\,848}{982\,104} = 1,2534$$

Bežná likvidita vypovedá o schopnosti podniku hradiť svoje splatné dlhy hotovostnými prostriedkami a peniazmi viazanými v krátkodobých pohľadávkach. Interval odporúčaných hodnôt je 1-1,5.

likvidita III. stupňa – celková likvidita:

$$\frac{\text{zásoby} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{1\,928\,580 + 1\,099\,165 + 131\,848}{982\,104} = 3,2172$$

Celková likvidita vypovedá o celkovom potenciáli likvidity podniku. Interval odporúčaných hodnôt je 2-2,5, avšak dôležité je, aby hodnota bola výrazne vyššia ako 1, aby podnik s dostatočnou finančnou rezervou kryl svoje dlhy.

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla hodnotu celkovej likvidity 3,22. Likvidita spoločnosti je podporovaná dobre predajnými zásobami a zabezpečenými pohľadávkami v sektore verejnej správy.

krytie stálych aktív vlastným kapitálom:

ukazovatele zo súvahy	2021 (v EUR)	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)
vlastný kapitál (vlastné imanie)	2 929 037	3 292 120	3 307 574
stále aktíva (neobežný majetok)	3 104 326	2 987 623	2 830 299
krytie stálych aktív vlastným kapitálom v %	94,35%	110,19%	116,86%

Krytie stálych aktív vlastným kapitálom je v roku 2022 aj 2023 vysoká, spoločnosť je prekapitalizovaná, čo znamená vyššiu finančnú stabilitu, ale nižšiu efektívnosť využívania kapitálu.

zadlženosť:

ukazovatele zo súvahy	2021 (v EUR)	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)
cudzí kapitál (záväzky)	2 900 969	2 747 983	2 602 678
celkový kapitál (aktíva)	6 078 321	6 160 536	6 027 698
zadlženosť v %	47,73%	44,61%	43,18%

Ukazovateľ zadlženosti vyjadruje, do akej miery financuje podnik svoje aktíva cudzími zdrojmi. Odporúčaná hodnota by nemala presiahnuť 50%.

Zadlženosť spoločnosti je dlhodobo pod úrovňou 50%. Z tabuľky je vidieť klesajúcu tendenciu, o 4,55% oproti roku 2021 a 1,43% oproti roku 2022, čo z pohľadu finančnej stability je dobrý signál.

4 Rozsah účtovnej uzávierky

Rozsah účtovnej uzávierky zodpovedá rozsahu stanovenému Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

- inventarizácia majetku a záväzkov
- transformácia výsledku hospodárenia na základ dane
- účtovná závierka (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)
- výročná správa

4.1 Inventarizácia majetku a záväzkov

Inventarizácia zásob bola vykonaná fyzickou inventúrou viackrát počas účtovného obdobia. Výsledky každej inventúry sa porovnali so stavom v účtovníctve, pričom výsledky poslednej inventúry sa upravili o prírastky a úbytky zásob za dobu od skončenia tejto poslednej fyzickej inventúry do konca účtovného obdobia. Zistené inventarizačné rozdiely podľa svojho charakteru boli zaúčtované ako manko resp. prebytok zásob na účty 549 a 648.

Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná fyzickou inventúrou, ktorej výsledky sa porovnali so stavom v účtovníctve. Neboli zistené žiadne rozdiely.

Inventarizácia pohľadávok a záväzkov bola vykonaná vzájomným písomným odsúhlasením s obchodnými partnermi. Rozdiely boli preverené a uvedené do súladu.

Inventarizácia ostatných majetkových a záväzkových účtov, účtov časového rozlíšenia, opravných položiek, rezerv a fondov bola vykonaná dokladovou inventúrou.

4.2 Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane

údaje z hlavnej knihy	EUR
výnosy - účtová trieda 6	6 741 208,71
náklady - účtová trieda 5 (okrem účtov účtovej skupiny 59)	6 717 376,69
výsledok hospodárenia pred zdanením:	23 832,02

položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	EUR
výdavky na reprezentáciu	4 244,16
manká a škody presahujúce prijaté náhrady	10 474,00
poskytnuté dary	1 000,00
tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok	4 200,00
ostatné výdavky neuznané za daňový výdavok (nedaňové náklady)	3 336,86
sumy, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia (nájomné, právne služby, účtovné služby, zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania)	1 771,37
rozdiel účtovných a daňových odpisov	12 842,75
položky zvyšujúce výsledok hospodárenia spolu:	37 869,14

položky znižujúce výsledok hospodárenia	EUR
časovo rozlíšený výnos (príjem) získaný darovaním	2 991,76
sumy, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období (nájomné, právne služby, účtovné služby, zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania)	2 125,82
ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia (použitie rezervy neuznanej za daňový výdavok, uhradený záväzok po zvýšení základu dane)	4 155,93
položky znižujúce výsledok hospodárenia spolu:	9 273,51

úprava základu dane a výpočet dane	EUR
výsledok hospodárenia pred zdanením	23 832,02
položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	37 869,14
položky znižujúce výsledok hospodárenia	9 273,51
základ dane	52 427,65
Daň	11 009,81
preddavky na daň	46 472,18
daň na úhradu / daňový preplatok :	-35 462,37

výsledok hospodárenia po zdanení	EUR
výsledok hospodárenia pred zdanením	23 832,02
daň z príjmov splatná	11 009,81
daň z príjmov odložená	-2 631,80
výsledok hospodárenia po zdanení:	15 454,01

Spoločnosť k 31.12.2023 vykázala výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 15.454,01 EUR. Valné zhromaždenie navrhuje previesť tento zisk na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

5 Ďalšie informácie

Spoločnosť v účtovnom období 2023 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Neinvestovala do činností v oblasti výskumu a vývoja.

Nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii majú negatívny dopad na svetové hospodárstvo, najmä na energetický sektor. Výrazný nárast inflácie spôsobil zvýšenie cien.

Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia na Ukrajine alebo v Ruskej federácii, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb.

Dlhodobejšie účinky konfliktu vedenie spoločnosti nie je schopné spoľahlivo odhadnúť, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Spoločnosť pozorne sleduje situáciu. Na základe informácií, ktoré má v súčasnosti k dispozícii, nepredpokladá významné nepriaznivé dopady na svoju činnosť a nepredpokladá ani významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v blízkej budúcnosti (počas nasledujúcich 12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky za účtovné obdobie 2023).

6 Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- účtovná závierka za účtovné obdobie 2023 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)
- správa audítora z overenia účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie 2023

Matúškovo, 20.05.2024

Vypracovali: Ing. Monika Obergesell, hlavný účtovník
Mgr. Anikó Vankó, účtovník



Andrea Forrová, konateľ