

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE
A VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2023**

FENESTRA Sk, spol. s r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

rok 2023

Výročná správa 2023

FENESTRA Sk, spol. s r.o., so sídlom v Zlatých Moravciach, vznikla dňa 7.7.1997 spoločenskou zmluvou podľa Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka.

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažnými vkladmi spoločníkov vo výške 278 832,-EUR.

Predmetom činnosti podľa Výpisu z obchodného registra je:

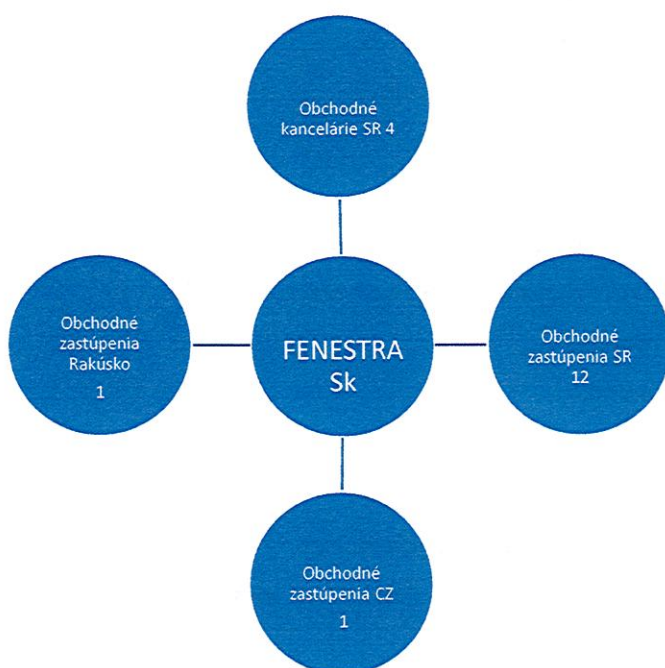
- ♦ výroba výrobkov z plastov,
- ♦ tvarovanie a spracovanie plochého skla,
- ♦ výroba kovových konštrukcií,
- ♦ výroba stavebných prvkov a materiálov,
- ♦ inžinierske a poradenské činnosti v stavebníctve,
- ♦ konzultačné a poradenské činnosti v priemysle,
- ♦ maloobchod v rozsahu voľných živností,
- ♦ veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- ♦ sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností,
- ♦ podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností,
- ♦ prenájom motorových vozidiel,
- ♦ výskum trhu a verejnej mienky,
- ♦ reklamné činnosti,
- ♦ organizovanie kurzov a školení
- ♦ prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných služieb
- ♦ poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- ♦ vedenie účtovníctva
- ♦ ekonomické a účtovné poradenstvo
- ♦ nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- ♦ nástrojárstvo
- ♦ kovoobrábanie
- ♦ zámočníctvo
- ♦ uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- ♦ výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych výrobkov a ich údržba
- ♦ podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- ♦ prenájom hnutel'ných vecí

Hlavnou činnosťou je výroba plastových a hliníkových otvorových konštrukcií a fasád.

FENESTRA Sk, spol. s r.o. uskutočňuje svoju odbornú poradenskú činnosť, cenové kalkulácie, prieskum trhu a predaj výrobkov prostredníctvom obchodných kancelárií a obchodných zastúpení na celom Slovensku. Technickú prípravu výroby a projektovanie zabezpečuje odborné technické pracovisko v Zlatých Moravciach a v Bratislave a výrobu výrobná prevádzka v Zlatých Moravciach. Dopravu výrobkov organizuje prostredníctvom zmluvných dopravcov a od mája 2023 aj vlastnou prepravou.

Spoločnosť FENESTRA Sk buduje svoju obchodno-distribučnú sieť po celom Slovensku, v zahraničí nemá otvorenú organizačnú zložku. V roku 2023 prevádzkovala 4 obchodné kancelárie, 12 obchodných zastúpení na Slovensku a v zahraničí (Rakúsko a Česká republika).

Štruktúra distribučnej siete:



FENESTRA Sk, spol. s r.o. poskytuje odborné poradenstvo, projektovanie a kalkulácie výrobkov prostredníctvom špeciálnych, technicko-kalkulačných softvérov. Vysokú kvalitu produktov firmy spoluurčuje hliníkový profilový systém Schuco, Aluprof, Wicona, špeciálne výrobné zariadenia od firmy ELUMATEC, EMMEGI, SCHUCO, PRESSTA EISELE, ako i spracovanie výhradne certifikovaných polotovarov, akými sú izolačné sklá spoločnosti GLASORA, a.s., Glasko, s.r.o a AGC Trenčín, s.r.o. a v neposlednom rade aj špičkový plastový profilový systém nemeckej firmy REHAU, jednej z najväčších svetových firiem v oblasti spracovania polymérov.

Okná a dvere sú vyrábané na počítačmi riadenej technológii ako sú: CNC riadené dvojkotúčové pily a nárezovo obrábacie centrá, štvorhlavové rohovacie automaty, poloautomatické centrá na montáž kovania a vertikálne linky s pneumatickými zasklievacími stojanmi.

Moderné výrobnotechnologické zariadenia sú podporované informačným systémom ACE, ktorý umožňuje riadiť celý proces od plánovania objednávok, cez kontrolu materiálového krytia výrobného plánu až po expedíciu - zohľadňujúc montážny plán.

V oblasti hliníkových konštrukcií spoločnosť FENESTRA Sk spolupracuje s viacerými architektonickými kancelárkami a developermi na významných projektoch na území Slovenska. Produkcia je orientovaná na profilové systémy Schuco a Aluprof.

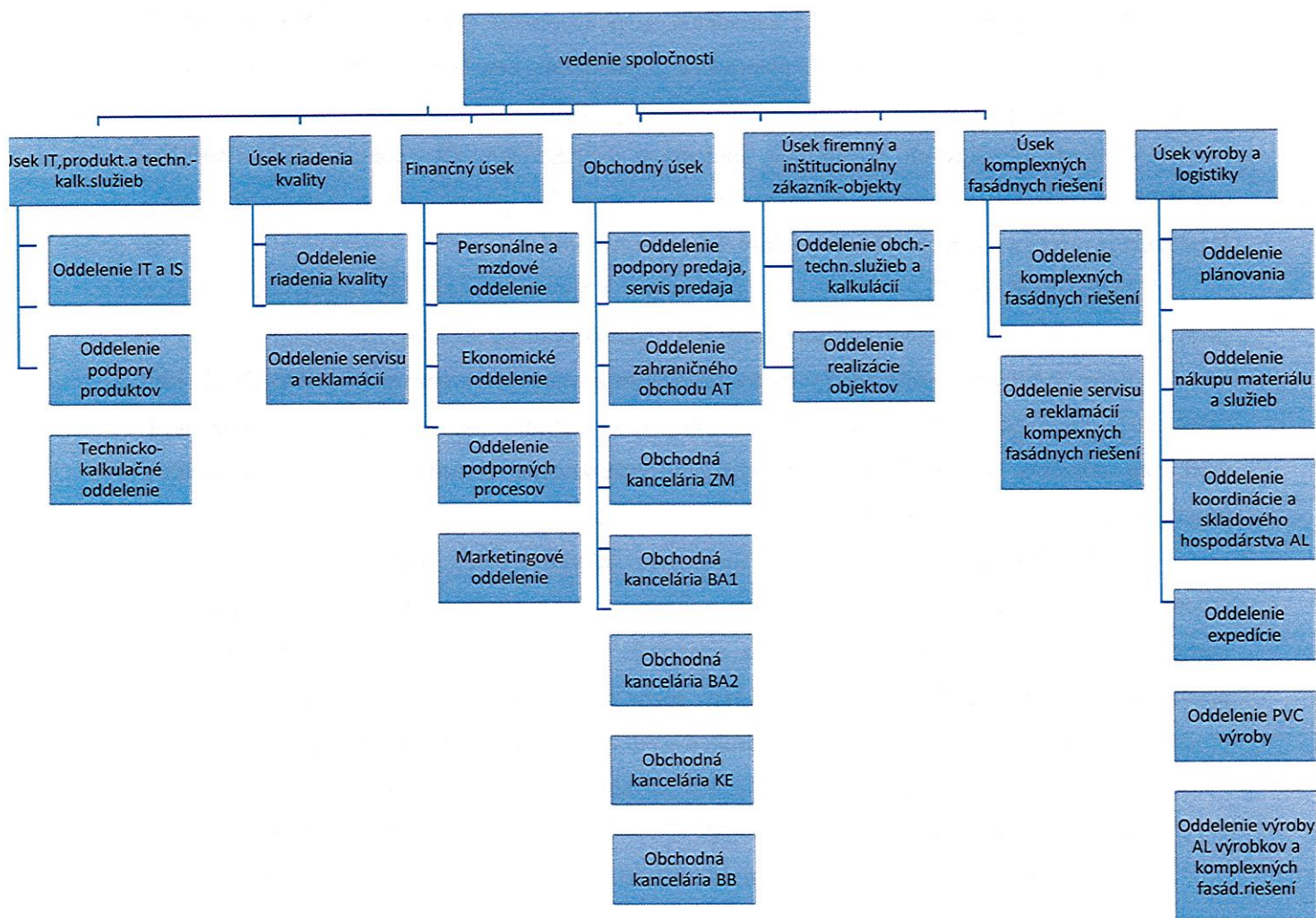
V roku 2000 bol FENESTRE Sk ako jednému z prvých producentov stavebných výplní a presklených plášťov na Slovensku udelený certifikát riadenia kvality ISO 9001.

Oblasť kvality je v súčasnosti v spoločnosti certifikovaná podľa normy ISO 9001:2015; ISO 14001:2015; ISO 45001:2011. Tento dokumentovaný systém kvality vybraných procesov spoločnosť priebežne udržiava. FENESTRA Sk zabezpečuje vykonávanie periodických interných auditov prostredníctvom externej audítorskej spoločnosti PQM, s.r.o.

FENESTRA Sk spolupracuje so Stavebnou fakultou STU, VVÚPS-NOVA a ďalšími renomovanými projektovými, výskumnými a vývojovými spoločnosťami. Okrem základných konštrukcií okien a dverí projektuje, vyrába a montuje špeciálne otvorové konštrukcie, akými sú presklené fasády, zimné záhrady, okenice, rolety, rôzne systémy odsuvných dverí a dodáva k svojej produkcii aj všetky doplnky otvorových konštrukcií – parapety, žalúzie, sitá, rolety, markízy.

Najvyšším orgánom obchodnej spoločnosti je valné zhromaždenie. Spoločnosť vo vzťahoch, ktoré vyplývajú zo spoločenskej zmluvy, zastupuje štatutárny orgán spoločnosti - konatelia.

Spoločnosť na začiatku svojho vzniku začínala so 45 zamestnancami, v súčasnosti zamestnáva priemerne 173 ľudí, ktorí sú začlenení v rámci vnútornej organizačnej štruktúry:



Spoločnosť začínala s celkovou plochou výrobnéj základne 800 m² výrobnéj plochy, 600 m² skladovacích plôch a 120 m² administratívnych priestorov. V súčasnosti Spoločnosť vlastní 20 659 m² výrobnéj a skladovacej plochy.

Spoločnosť disponuje výrobnou kapacitou 250 tis. okenných jednotiek za rok v dvojzmennej prevádzke. Produkcia je sústredená najmä na domáci trh, okrem českého trhu exportuje spoločnosť svoju produkciu do Rakúska.

Účtovná závierka k 31. 12. 2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná správa vyhotovuje, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Financujúcou bankou Spoločnosti je Tatra banka, a.s., Bratislava, ktorá poskytla Spoločnosti úverový rámec na financovanie prevádzkových potrieb a splácanie investičného úveru.

V roku 2023 spoločnosť realizovala objekty v hodnote 7,7 mil. EUR a projekty v hodnote 10,1 mil EUR:

Objekty:

DYNAMIC CONSTRUCTION – Sand resort Agáty Dúbravka



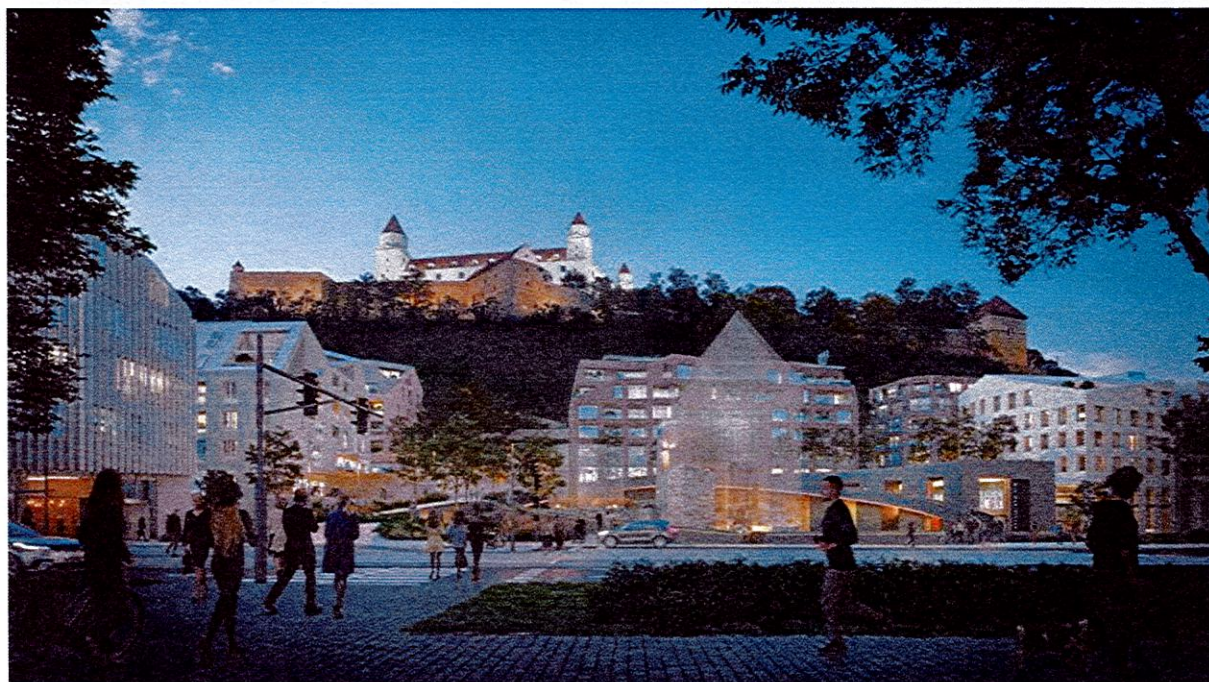
STRABAG Pozemné staviteľstvo – SYTIQ – Ovocné sady II a III etapa



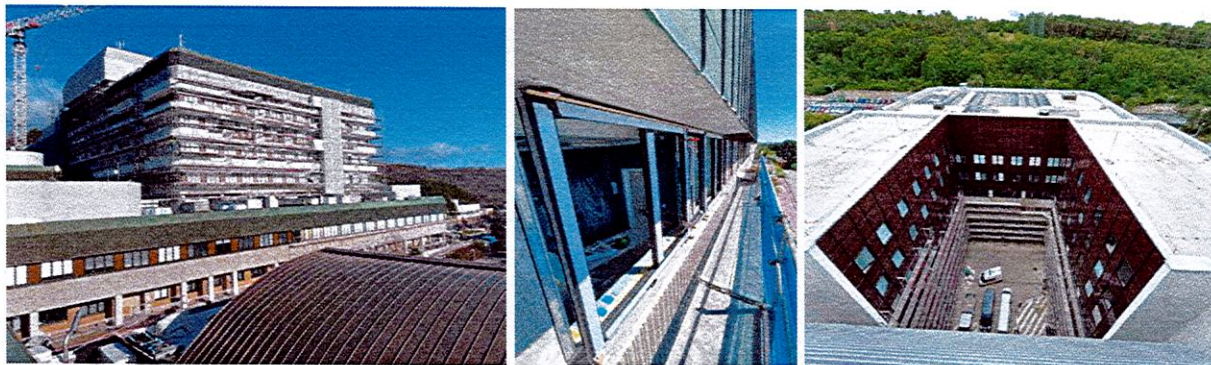
L-Construction - NESTO



STRABAG Pozemné staviteľstvo – Vydrice



KAMI PROFIT – zníženie energetickej náročnosti budov Nemocnice na Homolce Praha

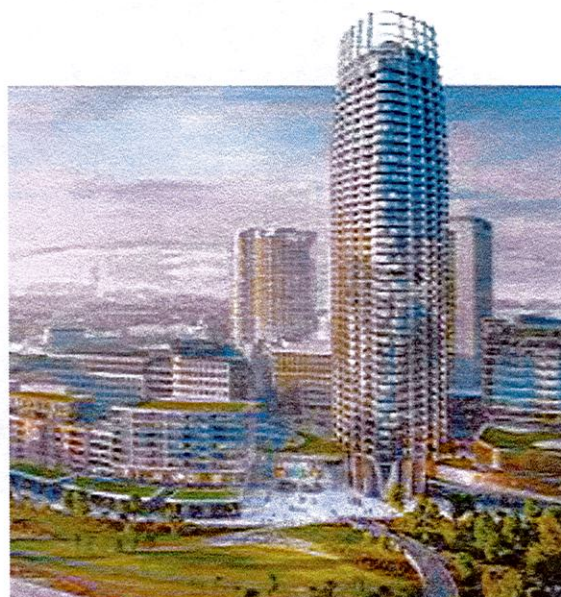


PROJEKTY:

TAKENAKA EUROPE – METROPOLIS Bottova



Eurovea byty – Eurovea 2 - prvý slovenský mrakodrap



Pribinova Y – administratívna budova



Direktstav - LIGET



YIT Slovakia - ZWIRN



K 31.12.2023 eviduje Spoločnosť bankové záruky v Slovenskej záručnej a rozvojovej banke vo výške 93 tis. EUR a v Tatra banke vo výške 2 253 tis. EUR. Na termínovaných vkladoch sú vinkulované peňažné prostriedky vo výške 517 tis. EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o odvoze a likvidácii komunálneho odpadu a drobného stavebného odpadu s Technickými službami mesta Zlaté Moravce. Výroba a používanie plastových a hliníkových okien a dverí nemá negatívne vplyvy na životné prostredie.

Spoločnosť nevyňaložila náklady na výskum a vývoj. Za účtovné obdobie roku 2023 v zmysle platnej legislatívy nemala naša Spoločnosť povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Obchody medzi spriaznenými osobami sú uvedené v transferovej dokumentácii.

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 hospodársky výsledok – zisk 173 374 EUR, ktorý sa prevedie na nerozdelený zisk minulých rokov.

Údaje v tab. 1 vychádzajú z účtovnej závierky, súvahy a výkazu ziskov a strát.

Ukazovateľ	2021	2022	2023
Výnosy z hosp.činnosti (EUR)	19 291 281	29 382 523	30 127 271
Pridaná hodnota (EUR)	3 432 138	4 635 236	5 397 035
Pridaná hodnota (%)	17,79	15,78	17,91
Prevádzkový HV (EUR)	119 707	276 185	424 106
HV pred zdanením (EUR)	70 175	159 779	245 972
HV po zdanení (EUR)	43 893	111 385	173 374

Tab.č.2 – Vývoj aktív za obdobie 2021-2023

Súvaha

AKTIVA	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Spolu majetok	15 246 080	14 046 191	16 573 085
Neobežný majetok	5 108 501	5 318 571	5 254 262
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	6 829	6 238	5 168
Softvér	3 979	3 388	2 318
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	2 850	2 850	2 850

Dlhodobý hmotný majetok súčet	4 642 926	4 790 886	4 751 555
Pozemky	236 858	236 858	236 858
stavby	3 245 930	3 152 364	3 148 131
samostatné hnutelné veci	1 160 138	1 023 542	849 577
obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	378 122	516 989
Dlhodobý finančný majetok súčet	458 746	521 447	497 539
účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	458 746	521 447	497 539
Obežný majetok	9 717 829	8 381 234	11 214 160
zásoby	2 922 092	2 189 432	2 203 725
materiál	1 241 396	859 288	775 761
výrobky	1 680 696	1 330 144	1 427 964
tovar	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky súčet	911 261	996 399	1 458 719
pohľadávky z obchodného styku	911 261	996 399	1 458 719
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
krátkodobé pohľadávky súčet	4 490 561	4 677 336	7 049 652
pohľadávky z obchodného styku	4 402 485	4 523 289	6 530 722
Daňové pohľadávky	58 399	123 191	486 001
iné pohľadávky	29 677	30 856	32 929
Finančné účty	1 393 915	518 067	502 064
peniaze	8 813	9 722	13 982
účty v bankách	1 385 102	508 345	488 082
časové rozlíšenie súčet	419 750	346 386	104 663
náklady budúcich období dlhodobé	0	0	0
náklady budúcich období krátkodobé	54 879	54 052	63 508
príjmy budúcich období krátkodobé	364 871	292 334	41 155

Tab.č.3 Vývoj pasív za obdobie 2021 – 2023

Súvaha

PASIVA	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2023
Spolu vlastné imanie a záväzky	15 246 080	14 046 191	16 573 085
vlastné imanie	4 958 934	5 070 319	5 243 694
základné imanie súčet	278 832	278 832	278 832
základné imanie	278 832	278 832	278 832
ostatné kapitálové fondy	1 879 096	1 879 096	1 879 096
zákonne rezervné fondy	27 883	27 883	27 883
zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	27 883	27 883	27 883
výsledok hosp.minulých rokov	2 729 230	2 773 123	2 884 509
nerozd.zisk min.rokov	2 729 230	2 773 123	2 884 509
neuhrad.strata min.rokov	0	0	0
výsledok hosp.za účt.obdobie po zdanení	43 893	111 385	173 374
záväzky	10 287 146	8 975 872	11 329 391
dlhodobé záväzky	2 095 935	2 516 442	2 465 591
dlhodobé záväzky z obch.styku súčet	0	0	0
ostatné dlhodobé záväzky	1 823 894	2 003 894	2 003 894

záväzky zo sociálneho fondu	180 170	177 681	171 519
iné dlhodobé záväzky	6 086	255 745	209 337
odložený daňový záväzok	85 785	79 122	80 841
dlhodobé bankové úvery	744 484	613 144	472 744
krátkodobé záväzky	7 112 368	5 518 141	7 633 507
záväzky z obch.styku súčet	4 718 677	3 289 803	6 504 247
ostatné záväzky z obch.styku	4 718 677	3 289 803	6 504 247
čistá hodnota zákazky	1 779 400	1 763 765	530 439
záväzky voči spoločníkom	1 867	2 308	1 738
záväzky voči zamestnancom	165 752	183 365	233 054
záväzky zo sociálneho poistenia	165 118	116 917	146 568
daňové záväzky a dotácie	55 712	101 602	98 850
iné záväzky	225 842	60 381	118 611
krátkodobé rezervy	184 899	187 745	237 249
zákonné rezervy	184 899	178 745	229 749
ostatné rezervy	0	9 000	7 500
bežné bankové úvery	149 460	140 400	520 300
krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
časové rozlíšenie súčet	0	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé	0	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé	0	0	0

Tab.č.4 Vývoj nákladov a výnosov za obdobie 2021 – 2023

výkaz ziskov a strát	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2023
výnosy z hosp.činnosti spolu	19 291 281	29 382 523	30 127 271
Tržby z predaja tovaru			
tržby z predaja vlastných výrobkov	18 272 659	26 732 752	21 193 596
tržby z predaja služieb	1 223 562	2 855 775	7 914 086
zmeny stavu vnútroorg.zásob	-634 102	-350 553	97 820
tržby z predaja DNHM a materiálu	36 595	17 302	21 979
ostatné výnosy z hosp.činnosti	392 567	127 247	899 790
náklady na hosp.činnosť spolu	19 171 574	29 106 338	29 703 165
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru			
spotreby materiálu,energie a ost.neskl.dod.	11 194 696	15 453 903	16 023 306
služby	4 235 285	9 148 835	7 785 161
osobné náklady spolu	3 231 681	3 812 983	4 625 518
mzdové náklady	2 351 926	2 768 115	3 341 800
náklady na sociálne poistenie	814 960	961 840	1 168 520
sociálne náklady	64 795	83 028	115 198
dane a poplatky	22 703	35 906	39 195
odpisy	251 074	471 365	328 138

ZC predaného DNHM a materiálu	237	4 160	19 320
Opravné položky k pohľadávkam	105 686	143 421	132 952
ostatné náklady na hosp.činnosť	130 212	35 765	749 575
výsledok hospodárenia z hosp.činnosti	119 707	276 185	424 106
Pridaná hodnota	3 432 138	4 635 236	5 397 035
výnosy z finančnej činnosti spolu	71 036	0	162
výnosové úroky	71 020	0	162
kurzové zisky	16	0	0
náklady na finančnú činnosť spolu	120 568	116 406	178 296
nákladové úroky	85 413	82 978	136 450
kurzové straty	0	6	88
ostatné náklady na fin.činnosť	35 155	33 422	41 758
výsledok hospodárenia z fin.činnosti	-49 532	-116 406	-178 134
výsledok hospodárenia za účt.obdobie pred zdanením	70 175	159 779	245 972
daň z príjmov-splatná	10 095	55 058	70 878
daň z príjmov-odložená	16 187	-6 664	1 720
výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zdanení	43 893	111 385	173 374

Spoločnosť v roku 2023 neuvažuje so zmenou výrobného programu.

Rok 2022 bol poznačený doznievajúcou pandémiou COVID-19. Pandémiu koronavírusu nahradili v roku 2022 energetická kríza, rekordná inflácia, nedostupnosť stavebných materiálov, nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily a vojenský konflikt na Ukrajine. Vojenský konflikt a sankcie proti Rusku, ktoré boli prijaté Európskou úniou, skomplikovali dodávky materiálu, zvýšili sa ceny energií, čo sa prejavilo v cenách materiálu aj služieb. Realizáciou projektových zákaziek EUROVEA a Liget, ktorá prebiehala v roku 2022 a 2023 a zvýšením cien štandardných výrobkov o 30 % sme dosiahli zvýšenie výnosov o 50 % oproti roku 2021.

V roku 2023 čerpała Spoločnosť v prvom polroku Energodotácie na spotrebovaný plyn vo výške 13 tis EUR. V januári bol spoločnosti z Operačného programu „Ľudské zdroje“ schválený Projekt „FENESTRA Sk, spol.s r.o.-rozvoj zručností na podporu trhu práce“. Projekt bol zameraný na profesijný rozvoj nových zručností zamestnancov, vrátane digitálnych zručností a bol ukončený v 11/2023.

Spoločnosť v roku 2022 a 2023 pod tlakom zvyšovania cien el.energie investovala do obstarania fotovoltiky a zároveň podala žiadosť na poskytnutie prostriedkov v rámci Plánu obnovy a odolnosti Slovenskej republiky. Predpokladaný termín uvedenia do prevádzky je 6/2024.

Pri tvorbe plánu na rok 2024 uvažovala Spoločnosť pod vplyvom situácie na Ukrajine o udržaní tržieb a dosiahnutí hospodárskeho výsledku na úrovni roku 2022.

Na zabezpečenie obchodného plánu nie je potrebné zvýšiť počet zamestnancov. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť má dostatok technologických a priestorových kapacít, nie je nevyhnutné investovať do

výrobných technológií, bude sa zabezpečovať iba nevyhnutná obnova hardverovej techniky a vozového parku.

Vypracoval: Ing. Levická
Zlaté Moravce, 6.6.2024



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FENESTRA Sk, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FENESTRA Sk, spol. s r.o. (ďalej len „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, 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 názor

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 Z. z. 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 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 procesom 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 zachováваме 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 obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 auditorských 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 iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 10. júna 2024

BPS MONAREX audit, s.r.o.
Námestie slobody 2
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register Banská Bystrica
Oddiel Sro, vložka číslo 3701/S
licencia UDVA 263



Pompura

Ing. Ladislav Pompura, Ph.D.
zodpovedný audítora
licencia SKAu 818

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ä B Č D É 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 1 4 5 9 6 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 5 2 1 4 5 1	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 2 . 2 3 . 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

FENESTRA Sk , spol . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRIEMYSELNÁ

Číslo

17

PSC

Obec

9 5 3 0 1 ZLATÉ MORAVCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR SR Nitra , oddiel ; Sro , Vložka číslo ; 1 0 3 6 9 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 0 5 . 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



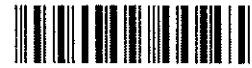
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 2 9 9 9 2 4	1 6 5 7 3 0 8 5		
			6 4 2 6 8 3 9		1 4 0 4 6 1 9 1	
A.	Neobežný majetok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



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



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 0 2 0 6 4	5 0 2 0 6 4	5 1 8 0 6 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 9 8 2	1 3 9 8 2	9 7 2 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 8 8 0 8 2	4 8 8 0 8 2	5 0 8 3 4 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 6 6 4 7 0 2 6 1 8 0 7	1 0 4 6 6 3	3 4 6 3 8 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 3 5 0 8	6 3 5 0 8	5 4 0 5 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 0 2 9 6 2 2 6 1 8 0 7	4 1 1 5 5	2 9 2 3 3 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	1 6 5 7 3 0 8 5	1 4 0 4 6 1 9 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 2 4 3 6 9 4	5 0 7 0 3 1 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 7 8 8 3 2	2 7 8 8 3 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 7 8 8 3 2	2 7 8 8 3 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 8 7 9 0 9 6	1 8 7 9 0 9 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 7 8 8 3	2 7 8 8 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 7 8 8 3	2 7 8 8 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 8 1 3 4	- 1 1 6 4 0 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 4 5 9 7 2	1 5 9 7 7 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 2 5 9 8	4 8 3 9 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 0 8 7 8	5 5 0 5 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 7 2 0	- 6 6 6 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 7 3 3 7 4	1 1 1 3 8 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2023**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac 0 1 rok 2 0 2 3 do mesiac 1 2 rok 2 0 2 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 7 0 7 1 9 9 7

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ

2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Kód SK NACE

2 2 . 2 3 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E N E S T R A S k s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

1 7

PSČ

9 5 3 0 1

Názov obce

Z L A T É M O R A V C E



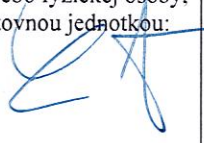
Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 22.5.2024	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť FENESTRA Sk, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. júna 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 7. júla 1997 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka 10369/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov,
- priemyselná výroba výrobkov z dreva,
- výroba kovových konštrukcií.

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	173	162
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.záv.	173	162
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18.09. 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Štefan Laktiš
 Ing. Milan Lupták
 Ing. Erik Koller

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing.Štefan Laktiš	69 708	25	25	
GRAPP, s.r.o.	209 124	75	75	
Spolu	278 832	100	100	0

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Aj napriek tomu, že na začiatku roku 2020 bola vyhlásená pandémia COVID-19 a na základe rozhodnutia krízového štábu museli byť zatvorené obchodné kancelárie, nenastali vážne problémy, ktoré by viedli k zmene činnosti Spoločnosti. V roku 2023 Spoločnosť pokračovala vo svojej činnosti bez vážnejších obmedzení.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5-2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a obchodné podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou, ktoré sú ocenené vlastnými nákladmi.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Rezervy

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

(j) 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.

(k) Odložené dane

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

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Prenájom (lízing)

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevlastní majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devizového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(r) Dotácie

V roku 2023 Spoločnosť v súvislosti s vysokým nárastom cien energií získala energodotáciu vo výške 13 327,11 na krytie zvýšených nákladov za spotrebu plynu. Dotácie boli v roku 2023 aj vyplatené. V roku 2023 Spoločnosť podpísala s MPSVaR SR Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku z Operačného programu – Ľudské zdroje na projekt „FENESTRA Sk, spol. s r.o. – rozvoj zručností na podporu trhu práce. Z uvedeného projektu bolo Spoločnosti v roku 2023 vyplatených 35 828 EUR.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2022*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	711 791	0	0	0	2 850	0	714 641
Prírastky	0	4 280	0	0	0	4 280	0	8 560
Úbytky	0	0	0	0	0	4 280	0	4 280
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	716 071	0	0	0	2 850	0	718 921
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	707 812	0	0	0	0	0	707 812
Prírastky	0	4 871	0	0	0	0	0	4 871
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	712 683	0	0	0	0	0	712 683
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 979	0	0	0	2 850	0	6 829
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 388	0	0	0	2 850	0	6 238

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	716 071	0	0	0	2 850	0	718 921
Prirastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	716 071	0	0	0	2 850	0	718 921
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	712 683	0	0	0	0	0	712 683
Prirastky	0	1 070	0	0	0	0	0	1 070
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	713 753	0	0	0	0	0	713 753
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prirastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 388	0	0	0	2 850	0	6 238
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 318	0	0	0	2 850	0	5 168

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	236 858	4 608 409	4 667 325	0	0	0	0	0	9 512 592
Prírastky	0	27 165	209 166	0	0	0	614 454	0	850 785
Úbytky	0	0	225 806	0	0	0	236 331	0	462 137
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	236 858	4 635 574	4 650 685	0	0	0	378 123	0	9 901 240
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 362 479	3 507 187	0	0	0	0	0	4 869 666
Prírastky	0	120 732	345 762	0	0	0	0	0	466 494
Úbytky	0	0	225 806	0	0	0	0	0	225 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 483 211	3 627 143	0	0	0	0	0	5 110 354
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	236 858	3 245 930	1 160 138	0	0	0	0	0	4 642 926
Stav na konci účtovného obdobia	236 858	3 152 363	1 023 542	0	0	0	378 123	0	4 790 886

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	236 858	4 635 574	4 650 685	0	0	0	378 123	0	9 901 240
Prírastky	0	5 280	143 459	0	0	0	287 606	0	436 345
Úbytky	0	0	106 263	0	0	0	148 739	0	255 002
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	236 858	4 640 854	4 687 881	0	0	0	516 990	0	10 082 583
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 483 211	3 627 143	0	0	0	0	0	5 110 354
Prírastky	0	9 514	317 425	0	0	0	0	0	326 939
Úbytky	0	0	106 263	0	0	0	0	0	106 263
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 492 725	3 838 305	0	0	0	0	0	5 331 029
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	236 858	3 152 363	1 023 542	0	0	0	378 123	0	4 790 886
Stav na konci účtovného obdobia	236 858	3 148 129	849 576	0	0	0	516 990	0	4 751 554

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	458 746	0	0	0	458 746
Prírastky	0	0	0	0	115 189	0	0	0	115 189
Úbytky	0	0	0	0	52 488	0	0	0	52 488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	521 447	0	0	0	521 447
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	458 746	0	0	0	458 746
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	521 447	0	0	0	521 447

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2023

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	521 447	0	0	0	521 447
Prírastky	0	0	0	0	161 153	0	0	0	161 153
Úbytky	0	0	0	0	185 060	0	0	0	185 060
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	497 540	0	0	0	497 540
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	521 447	0	0	0	521 447
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	497 540	0	0	0	497 540

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe.

názov zákazky	výnosy	stupeň dokončenia zákazky	výnosy podľa stupňa dokonč.	úprava výnosov
Metropolis Bottova	2 880 992	65%	2 842 588	-38 404
Homolka	3 724 311	72%	3 232 276	-492 035
SPOLU				-530 439

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	118 203	7 447	5 399	0	120 251
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	118 203	7 447	5 399	0	120 251

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 458 719	0	1 458 719
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 458 719	0	1 458 719
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 874 900	655 822	6 530 722
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	486 001	0	486 001
Iné pohľadávky	32 929	0	32 929
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 393 830	655 822	7 049 652

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	996 399	0	996 399
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	996 399	0	996 399
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 032 821	608 671	4 641 492
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	123 191	0	123 191
Iné pohľadávky	30 856	0	30 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 186 868	608 671	4 795 539

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Pohľadávky sú zabezpečené záložným právom voči spoločnosti TATRA BANKA.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 497 539 EUR, ktorým bude môcť Spoločnosť disponovať v rokoch 2024-2028.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	9 722	13 982
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	508 345	488 082
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	521 447	497 539
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 039 514	999 603

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 052	63 508
poistenie majetku	7 063	26 811
Ostatné	46 989	36 697
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	292 334	41 155
Prenájom	0	0
Ostatné	292 334	41 155
Spolu	346 386	104 663

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 745	237 249	187 745	0	237 249
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	178 745	229 749	178 745	0	229 749
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania		0		0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	178 745	229 749	178 745	0	229 749
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	9 000	7 500	9 000	0	7 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	9 000	7 500	9 000	0	7 500

K 31.12.2023 bola vytvorená krátkodobá rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 229 749 EUR a rezerva na audit účtovnej závierky vo výške 7 500 EUR. Uvedené rezervy budú rozpustené v roku 2024.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 899	187 745	184 899	0	187 745
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	184 899	178 745	184 899	0	178 745
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	184 899	178 745	184 899	0	178 745
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Iné	0	9 000	0	0	9 000
	0	9 000	0	0	9 000

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Dlhodobé záväzky spolu	2 437 320	2 384 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 003 894	2 003 894
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	433 426	380 856
Krátkodobé záväzky spolu	5 518 141	7 633 507
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 515 521	6 346 237
Záväzky po lehote splatnosti	1 002 620	1 287 270

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce z finančného prenájmu. Tatra-Leasing, s.r.o. poskytol Spoločnosti úver vo výške 300 000 EUR na krytie nákladov spojených s realizáciou fotovoltiky. Úver je splácaný formou mesačných splátok do roku 2028. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Názov položky	31. 12. 2022			31. 12. 2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	50 341	199 625	56 120	46 408	209 337	0
Finančný náklad	13 408	30 687	1 457	14 830	35 617	0
Spolu	63 749	230 311	57 578	61 238	244 954	0

Závazky z úveru sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-455 327	-613 555
– zdaniteľné	0	0
	-455 327	-613 556
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	78 557	228 596
– zdaniteľné	78 557	228 596
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-79 122	-80 841
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 664	1 720
Zaúčtovaná ako náklad	-6 664	1 720
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženej dane vo výške -80 841 EUR súvisí s dočasnými rozdielmi medzi účtovnými a daňovými odpismi a účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	180 170	177 681
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 452	19 719
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14 452</i>	<i>19 719</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 941</i>	<i>25 881</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	177 681	171 519

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Stav 31.12.2022	Stav 31.12.2023
	EUR	EUR
Bankový úver - splátkový - TB	140 400	520 300
Bankový úver	-	-
Krátkodobé úvery spolu	140 400	520 300
Bankový úver - splátkový -TB	613 144	472 744
Dlhodobé úvery spolu	613 144	472 744

Spoločnosť k 31.12.2023 má bankové úvery - splátkové v Tatra banke.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
výdavky budúcich období	0	0
výnosy budúcich období	0	0
spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Oblasť odbytu a	Služby a tovar		Spolu	
	2022 f	2023 g	2022	2023
Slovenská republika	27 931 430	24 376 868	27 931 430	24 376 868
Česká republika	210 096	3 414 642	210 096	3 414 642
Rakúsko	1 447 001	1 316 172	1 447 001	1 316 172
Iné	0	0	0	0
Spolu	29 588 527	29 107 682	29 588 527	29 107 682

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	1 427 964	1 330 144	1 680 696	97 820	-350 552
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 427 964	1 330 144	1 680 696	97 820	-350 552

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	127 247	899 790
Zmluvné pokuty a penále	-1 874	0
Výnosy z predaja odpadu	45 594	49 331
Výnosy z poistného plnenia	1 424	7 918
Výnosy z postúpených pohľadávok	5 936	675 732
Dotácie zo ŠR	30 318	118 158
Iné	45 849	48 651
Finančné výnosy, z toho:	0	162
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>162</i>
Výnosové úroky	0	162
Ostatné finančné výnosy	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2023
Tržby za vlastné výrobky	26 732 752	21 193 596
Tržby z predaja služieb	2 840 140	6 680 760
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	15 635	1 233 326
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	17 303	21 979
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	127 247	899 790
Čistý obrat celkom	<u>29 733 076</u>	<u>30 029 451</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Názov položky	2022	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 148 835	7 785 161
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 000</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	6 000
Daňové poradenstvo	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 139 835</i>	<i>7 779 161</i>
Opravy a udržiavanie	296 635	247 511
Doprava	557 000	562 227
Nájomné	555 897	1 043 799
Cestovné	24 262	44 573
Náklady na inzerciu, reklamu	22 241	38 371
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	147 185	270 638
Externé opracovanie výrobkov	15 636	320 428
Montáž výrobkov, subdodávky	2 489 740	3 231 833
Sprostredkovanie	94 878	57 021
Ostatné	4 936 361	1 962 760
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	179 185	882 527
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Tvorba OP k pohľ.	143 421	132 952
Odpis postúp. pohľ.	0	675 732
Pokuty a penále	2 284	-1 262
Poistenie	31 465	68 144
Ostatné	2 016	6 961
Finančné náklady, z toho:	116 406	178 296
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>88</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	88
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>116 400</i>	<i>178 208</i>
Nákladové úroky	82 978	136 450
Bankové poplatky	33 423	41 758
Iné	0	0

2. Osobné náklady

Osobné náklady	2022	2023
mzdové náklady	2 768 115	3 341 800
náklady na soc.a zdr.poistenie	961 840	1 168 520
ostatné soc.náklady	83 028	115 198
osobné náklady spolu	3 812 983	4 625 518

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	5	2	1	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	4	5	9	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky a	2022			2023		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	173 107		100,00 %	245 972		100,00 %
teoretická daň		36 352	21,00 %		51 654	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	157 126	32 996	19,06 %	301 848	63 388	25,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-68 052	-14 291	-8,26%	-210 372	-44 178	-17,96%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	262 180	55 057	31,81 %	337 448	70 864	28,81 %
Splatná daň z príjmov		55 057	31,81 %		70 864	28,81 %
odpočet daň.licencie		0				
Odložená daň z príjmov		-6 664	-3,85 %		1 720	0,70 %
Celková daň z príjmov		48 393	27,96 %		72 584	29,51 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2023
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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom) majetok. Spoločnosť má k 31.12.2023 v rámci operatívneho leasingu v nájme 3 motorové vozidlá.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov a 40 motorových vozidiel v nájme od tretej osoby. Nájomné zmluvy administratívnych priestorov sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Ročné nájomné predstavuje 125 680 EUR. Ročné nájomné motorových vozidiel je vo výške 192 484 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

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

Spoločnosť v roku 2023 vyplatila štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť hrubé príjmy zo závislej činnosti v celkovej výške 23 962 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť má personálne prepojenie so spoločnosťami Pod Klopačkou, s.r.o, B C S R, s.r.o., B C S R Advisory a.s. a GRAPP s.r.o. Ekonomické vzťahy sú vyhodnotené v transferovej dokumentácii.

názov obch. partnera	popis transakcie	výnosy, predaj	náklad, služba
B C S R s.r.o.	dodávka a montáž výrobkov PVC a AL	4 394	
	nájom MV, porad. služby		53 543
B C S R Advisory, a.s.	dodávka výrobkov PVC a AL	72 839	
	nájom MV, porad. služby		45 031
B C S R Experts s.r.o.	nájom MV		290
GRAPP s.r.o.	nájom MV, strojev a zariad.		211 804
Pod Klopačkou, s.r.o.	dodávka a montáž výrobkov PVC	700	
SPOLU		77 932	310 667

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

Začiatkom roku 2020 zasiahla celý svet pandémia vyvolaná vírusom COVID-19. Súčasný vývoj pandémie v Slovenskej republike i okolitých štátoch je negatívny, v tejto súvislosti sa prijalo množstvo reštrikčných opatrení. Tieto opatrenia nemali významný dopad na činnosť Spoločnosti. Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s vojnou na Ukrajine, ktorá začala 24.2.2022, sankciami voči Rusku prijatými Európskou úniou, sa potvrdil v priebehu r. 2022 nedostatok a výrazné zvýšenie cien stavebných materiálov a pokles zákaziek. V roku 2023 sa zatiaľ prejavuje zvýšená inflácia, zvýšenie úrokových sadzieb úverov. To má za následok pokles zákaziek pre retail.

Budúci vývoj je však veľmi ťažko predvídateľný. Manažment Spoločnosti neustále monitoruje situáciu a prijíma potrebné opatrenia na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	278 832	0	0	0	278 832
Základné imanie	278 832	0	0	0	278 832
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 879 096	0	0	0	1 879 096
Zákonné rezervné fondy	27 883	0	0	0	27 883
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	27 883	0	0	0	27 883
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 773 123	111 386	0	0	2 884 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 773 123	111 386	0	0	2 884 509
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111 385	173 374	111 385	0	173 374
Spolu	5 070 319	284 760	111 385	0	5 243 694

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	278 832	0	0	0	278 832
Základné imanie	278 832	0	0	0	278 832
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 879 096	0	0	0	1 879 096
Zákonné rezervné fondy	27 882	0	0	0	27 882
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	27 882	0	0	0	27 882
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 729 230	43 893	0	0	2 773 123
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 729 230	43 893	0	0	2 773 123
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 893	111 385	43 893	0	111 385
Spolu	4 958 933	155 278	43 893	0	5 070 318

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	2022
Účtovný hospodársky výsledok	111 385
Rozdelenie účtovneho hospodárskeho výsledku	
	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	111 385
Prevod do neuhr.straty minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	111 385

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 173 374 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozd.zisk minulých rokov - 173 374 EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Cash flow k 31.12.2023		2023	2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	245 972	159 779
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10)	512 617	578 379
B.1	Odpisy (+)	328 138	471 365
B.2	Rezervy (+/-)	49 504	2 846
B.3	Opravné položky (+/-)	-10 469	37 735
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	9 456	-827
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	136 450	82 978
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-162	0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého fin.majetku (+/-)		
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-300	-15 718
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
C	Zmena stavu zásob (+/-)	-14 293	732 660
D	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 834 636	-271 913
E	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 590 584	-1 428 874
F	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-75 475	2 701
H	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)		0
I	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I=A+(B až H)	424 769	-227 268
J	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-238 391	-372 547
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-238 091	-356 829
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	-300	-15 718
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod.CP a podielov (+)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod.CP a podielov (-)		
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 5 2 1 4 5 1

DIČ 2 0 2 0 1 4 5 9 6 3

J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)		
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-226 289	-213 331
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-140 400	-140 400
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	162	
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	-86 051	-72 931
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)		
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L	Celkový peňažný rok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-39 911	-813 146
M	Stav peňazí na začiatku roka	1 039 514	1 852 660
N	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L+N)	999 603	1 039 514

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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