

Správa nezávislého audítora

**k účtovnej závierke a výročnej správe a Výročná správa
spoločnosti**

PREMAT, s.r.o.
Hollého 1356, 014 01 Bytča

zostavenej ku dňu 31.12.2023

***Obligatórne prílohy Správy audítora k účtovnej závierke, zostavenej ku dňu
31.12.2023 a výročnej správy za rok 2023***

Súvaha Úč POD1 - 01

Výkaz ziskov a strát Úč POD2 – 01

Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3 – 01

Výročná správa za rok 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre spoločníkov spoločnosti

PREMAT, s.r.o., Hollého 1356, 014 01 Bytča

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PREMAT, s.r.o., IČO: 36 379 425 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. 12. 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. 12. 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 konateľov za účtovnú závierku

Konatelia sú zodpovední za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považujú za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky sú konatelia zodpovední 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 mali v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemali inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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. Naš 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.

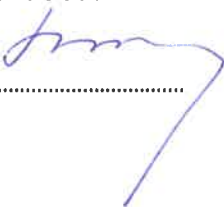
09.09.2024

AT consulting, s.r.o.
Tulská č. 9, 036 01 Martin
číslo licencie 312



Zodpovedný audítor

Ing. Veronika Potočková
číslo licencie 553


.....



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

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

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

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

| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac | Rok |
|----------------------------|--|---|--------|---------|
| 2020108904 | <input checked="" type="checkbox"/> riadka | <input type="checkbox"/> malá | od | 1 2023 |
| IČO | <input type="checkbox"/> mimoriadna | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do | 12 2023 |
| 36379425 | <input type="checkbox"/> podrobná | <input type="checkbox"/> (vymenšovaná) | od | 1 2022 |
| SK NACE | | | do | 12 2022 |
| 28.15.0 | | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurach) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurach) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurach alebo v eurcentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PREMAT s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HOLLÉHO

Číslo

1356

PSČ

Obec

01401 BYTČA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Žilina
na Oddiel I; Sro. Vložka 11068/L

Telefónne číslo

0415523108

Faxové číslo

0415522474

E-mailová adresa

PREMAT@PREMATBY.SK

Zostavená dňa:

11.02.2024

Schválená dňa:

. . 20

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 | 1 3 1 7 7 6 0 6 | 6 2 3 3 0 1 4 | | | |
| | | | 6 9 4 4 5 9 2 | | 7 3 5 5 7 2 7 | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 9 6 3 6 0 8 8 | 2 6 9 2 0 7 2 | | | |
| | | | 6 9 4 4 0 1 6 | | 3 2 5 5 5 2 8 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 0 2 2 0 | | | | |
| | | | 1 0 2 2 0 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 0 2 2 0 | | | | |
| | | | 1 0 2 2 0 | | | | |
| 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 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 9 6 2 5 8 6 8 | 2 6 9 2 0 7 2 | | | |
| | | | 6 9 3 3 7 9 6 | | 3 2 5 5 5 2 8 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 3 1 4 8 5 | 1 3 1 4 8 5 | | | |
| | | | | | 1 3 1 4 8 5 | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 6 4 2 7 8 4 | 1 2 9 4 6 5 6 | | | |
| | | | 1 3 4 8 1 2 8 | | 1 3 9 9 4 5 6 | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6 8 5 1 5 9 9 | 1 2 6 5 9 3 1 | | | |
| | | | 5 5 8 5 6 6 8 | | 1 4 9 6 2 4 1 | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné 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 | | | 1 5 9 1 6 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 2 1 2 4 3 0 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| 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 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 | | | |
| 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 | 3 5 2 7 4 9 5 | 3 5 2 6 9 1 9 | |
| | | | 5 7 6 | | 4 0 8 6 1 9 9 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 4 4 0 7 3 2 | 1 4 4 0 7 3 2 | |
| | | | | | 1 7 8 9 7 0 4 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 6 6 9 2 5 7 | 6 6 9 2 5 7 | |
| | | | | | 9 5 9 6 3 8 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 5 5 3 5 0 | 3 5 5 3 5 0 | |
| | | | | | 4 3 2 3 4 8 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 4 1 6 1 2 5 | 4 1 6 1 2 5 | |
| | | | | | 3 9 7 7 1 8 |
| 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 1 6 7 2 | 1 1 6 7 2 | |
| | | | | | 1 1 6 4 7 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto 2 Netto 3 | |
| 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 | | | |
| 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 | 1 1 6 7 2 | 1 1 6 7 2 | 1 1 6 4 7 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 0 7 4 6 4 5 5 7 6 | 2 0 7 4 0 6 9 | 2 2 8 4 5 8 3 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 9 9 3 1 4 7 5 7 6 | 1 9 9 2 5 7 1 | 2 2 8 3 8 4 5 |
| 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 | | | |



| 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 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 9 9 3 1 4 7 5 7 6 | 1 9 9 2 5 7 1 | 2 2 8 3 8 4 5 |
| 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 | 8 0 2 5 7 | 8 0 2 5 7 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 2 4 1 | 1 2 4 1 | 7 3 8 |
| 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 |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 4 4 6 | 4 4 6 | 2 6 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 4 4 6 | 4 4 6 | 2 6 5 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 4 0 2 3 | 1 4 0 2 3 | 1 4 0 0 0 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 4 0 2 3 | 1 4 0 2 3 | 1 4 0 0 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |

| 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 | 6 2 3 3 0 1 4 | 7 3 5 5 7 2 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 5 1 0 8 2 5 5 | 5 2 9 2 6 6 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 3 4 1 2 | 1 3 4 1 2 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 3 4 1 2 | 1 3 4 1 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 5 6 9 4 | 1 5 6 9 4 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 3 4 1 | 1 3 4 1 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 3 4 1 | 1 3 4 1 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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 účasťín (+/- 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 | 4 8 7 2 3 3 4 | 4 7 1 5 8 6 5 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 4 8 7 2 3 3 4 | 4 7 1 5 8 6 5 |
| 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 | 2 0 5 4 7 4 | 5 4 6 3 4 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 1 2 3 8 7 3 | 2 0 4 9 6 5 6 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 2 7 6 7 3 0 | 5 6 0 5 5 2 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 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 2 2 7 2 1 | 4 9 8 9 9 3 |
| 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 | 3 7 2 6 | 1 1 2 8 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 5 0 2 8 3 | 5 0 2 7 5 |



| 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 | 5 4 4 0 6 | 5 4 0 8 1 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 5 4 4 0 6 | 5 4 0 8 1 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 3 1 8 2 0 | 9 1 4 9 6 8 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 2 2 1 7 8 | 3 4 5 5 1 9 |
| 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 | 2 2 2 1 7 8 | 3 4 5 5 1 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 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 | 2 0 0 0 0 | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 1 6 9 9 2 | 1 2 0 1 9 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 9 4 7 6 | 9 1 2 0 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 6 9 0 2 | 8 1 6 9 5 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 2 7 6 2 7 2 | 2 7 6 3 5 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 3 3 8 1 | 6 1 2 2 8 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 3 3 8 1 | 6 1 2 2 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 7 5 3 6 | 4 5 8 8 2 7 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 8 8 6 | 1 3 4 1 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 6 3 6 | 1 3 4 1 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 2 5 0 | |



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 2 6 | 2 |
| 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 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 2 6 | 2 |
| 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 | 3 3 0 4 5 | 3 3 3 6 9 |
| 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 | 2 7 7 3 2 | 2 7 0 2 4 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 7 7 3 2 | 2 7 0 2 4 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 3 8 8 | 1 2 2 1 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 9 2 5 | 5 1 2 4 |



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť PREMAT, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 10. februára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 11068/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba presných kovových súčastí,
- s tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru.

3. Priemerný počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 104 | 113 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 101 | 113 |
| počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

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 dňa 9. novembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Ján Holáš
 Ing. Norbert Kováčik

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Ing. Ján Holáš | 6 706 | 50 | 50 | |
| Ing. Norbert Kováčik | 6 706 | 50 | 50 | |
| Spolu | 13 412 | 100 | 100 | |

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Na základe vyhodnotenia všetkých aktuálne dostupných informácií v súvislosti s pandemiou koronavírusu sa domnievame, že predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti nie je ohrozený, a teda použitie tohto predpokladu pre zostavenie účtovnej závierky je aj naďalej vhodné a v súčasnosti ani neexistuje významná neistota týkajúca sa tohto predpokladu.

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.).

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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 | lineárna | 5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8,3 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 25 |

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou fifo.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované 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.

(l) Cudzia 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 v devízovom 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 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.

(m) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 na stranách 4 až 7.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|---|
| | a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 131 485 | 2 626 868 | 6 631 514 | | | | 15 916 | 212 430 | 9 618 213 | |
| Prírastky | | 15 916 | 242 043 | | | | | | 257 959 | |
| Úbytky | | | 21 958 | | | | 15 916 | 212 430 | 250 304 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 131 485 | 2 642 784 | 6 851 599 | | | | | | 9 625 868 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 227 412 | 5 135 273 | | | | | | 6 362 685 | |
| Prírastky | | 120 716 | 472 353 | | | | | | 593 069 | |
| Úbytky | | | 21 958 | | | | | | 21 958 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 348 128 | 5 585 668 | | | | | | 6 933 796 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 131 485 | 1 399 456 | 1 496 241 | | | | | | 3 255 528 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 131 485 | 1 294 656 | 1 265 931 | | | | | | 2 692 072 | |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 071 062 EUR. Ročné poistné na nehnuteľnosti je 4 893 EUR, na dopravné prostriedky 5 252 EUR, na stroje 11 505 EUR a zodpovednosti 13 500 EUR.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 576 | | | | 576 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 576 | | | | 576 |

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

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 664 431 | 328 716 | 1 993 147 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 80 257 | | 80 257 |
| Iné pohľadávky | 1 241 | | 1 241 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 745 929 | 328 716 | 2 074 645 |

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

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 067 290 | 217 131 | 2 284 421 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 738 | | 738 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 068 028 | 217 131 | 2 285 159 |

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 328 716 | 217 131 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1 745 929 | 2 068 028 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 074 645 | 2 285 159 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | |

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 446 | 265 |
| Bežné bankové účty | | |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 446 | 265 |

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Služby | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 14 023 | 14 000 |
| Poistné | 13 556 | 13 618 |
| Ostatné | 467 | 382 |

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

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

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 54 081 | 10 413 | 7 934 | 2 154 | 54 406 |
| Odchodné do dôchodku | 54 081 | 10 413 | 7 934 | 2 154 | 54 406 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 61 228 | 33 381 | 61 228 | | 33 381 |
| Dovolenka a sociálne zabezpečenie | 61 228 | 33 381 | 61 228 | | 33 381 |

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

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 51 138 | 6 960 | 3 695 | 322 | 54 081 |
| Odchodné do dôchodku | 51 138 | 6 960 | 3 695 | 322 | 54 081 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 94 272 | 61 228 | 94 272 | | 61 228 |
| Dovolenka a sociálne zabezpečenie | 94 272 | 61 228 | 94 272 | | 61 228 |

Rezerva na dovolenku bola vytvorená podľa evidencie stavu dovoleniak k 31. decembru 2023 a priemerného denného zárobku zamestnancov. Jej predpokladaná doba použitia je rok 2024. Predpokladaná doba použitia rezervy na odchodné je rok 2024 a neskôr.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | -376 | 18 832 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 732 196 | 896 136 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 731 820 | 914 968 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 222 721 | 498 993 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 222 721 | 498 993 |

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|--|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 4.10.2024 | | 33 377 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 9.6.2025 | 20 078 | 59 579 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 9.7.2025 | 13 427 | 36 047 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 21.8.2025 | 15 330 | 37 908 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 28.9.2025 | 35 232 | 81 297 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 21.11.2025 | 42 989 | 88 909 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 14.2.2026 | 52 263 | 96 008 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 8.6.2026 | 9 501 | 15 532 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 11.11.2026 | 33 901 | 50 336 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 4.10.2024 | 33 377 | 39 248 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 9.6.2025 | 39 500 | 38 649 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 9.7.2025 | 22 620 | 22 132 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 21.8.2025 | 22 578 | 22 091 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 28.9.2025 | 46 065 | 45 054 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 21.11.2025 | 45 920 | 44 932 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 14.2.2026 | 43 745 | 42 805 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 8.6.2026 | 6 031 | 5 802 |
| ČSOB Leasing a.s. spotr.úver | EUR | 4,4 | 11.11.2026 | 16 436 | 15 643 |

Na zabezpečenie spotrebných úverov vo výške 498 993 EUR na osem výrobných strojov bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 239 441 | 239 404 |
| odpočítateľné | | |
| Zdaniteľné | 239 441 | 239 404 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -55 583 | -55 462 |
| Odpočítateľné | -55 583 | -55 462 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadza dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 11 672 | 11 647 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 25 | 535 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 25 | 535 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 50 283 | 50 275 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -8 | -185 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -8 | -185 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 12 284 | 12 816 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 15 420 | 16 331 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 15 420 | 16 631 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -23 978 | -17 863 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 726 | 11 284 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|--|--|
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Úver kontokorent ČSOB a.s. | EUR | 1,6 | neurčená | 27 536 | 458 827 |

Kontokorentný úver je zabezpečený pohľadávkami.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|---|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 636 | 13 410 |
| Úroky spotrebné úvery | 546 | 840 |
| Prepravné, spoje | 90 | 90 |
| Vystavený dobropis | | 12 480 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 250 | |
| Nájomné | 250 | |

G. 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 nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu a | Výrobky | | Služby | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|--------------------|-------------------------------|--|----------------------------------|--|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
| Slovensko | 4 285 095 | 4 998 589 | 26 807 | 43 484 | | |
| USA | 658 269 | 411 294 | | | | |
| Poľsko | 503 516 | 747 444 | | | | |
| Nemecko | 336 301 | 385 822 | | | | |
| Dánsko | 280 282 | 277 342 | | | | |
| Čína | 128 841 | 130 468 | | | | |
| Rumunsko | 41 719 | | | | | |
| Spolu | 6 234 023 | 6 950 959 | 26 807 | 43 484 | | |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 5 072 EUR (v roku 2022 zvýšenie 417 015 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 58 591 EUR (v roku 2022 zvýšenie 364 025 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|------------------|--|-----------------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 355 350 | 432 348 | 278 982 | -76 998 | 153 366 | |
| Výrobky | 416 125 | 397 718 | 187 059 | 18 407 | 210 659 | |
| Zvieratá | | | | | | |
| Spolu | 771 475 | 830 066 | 466 041 | -58 591 | 364 025 | |
| Manká a škody | x | x | x | | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | | |
| Dary | x | x | x | | | |
| Nepodarky do normy | x | x | x | 53 519 | 52 990 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -5 072 | 417 015 | |

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. Nepodarky sa účtujú pri vyskladnení na účet nákladov 501.

3. 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 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 7 628 | 2 521 |
| Dotácie na energie | 7 615 | 0 |
| Náhrada škody | 0 | 2 100 |
| Poistná náhrada | 0 | 88 |
| Ostatné | 13 | 333 |
| Finančné výnosy, z toho: | 326 | 2 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>326</i> | <i>2</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 2 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | | |
| Úroky | | |

4. Čistý obrat

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výroby | 6 234 023 | 6 950 959 |
| Tržby z predaja služieb | 26 807 | 43 484 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 6 260 830 | 6 994 443 |

H. 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:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 592 829 | 683 022 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | 2 000 | 2 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 000 | 2 000 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 590 829 | 681 022 |
| Externé služby | 297 400 | 418 588 |
| Opravy | 192 637 | 161 273 |
| Strážna služba | 30 704 | 27 976 |
| Prepravné | 14 779 | 15 533 |
| Účtovnícke služby | 13 181 | 10 590 |
| Poradenstvo, audit kvality, kontroly | 4 071 | 1 250 |
| Likvidácia odpadov | 7 341 | 6 871 |
| Reprezentácia a reklamné predmety | 3 199 | 5 434 |
| Spoje | 3 208 | 3 287 |
| Stočné | 3 832 | 2 380 |
| Nájomné | 561 | 611 |
| Ostatné | 19 916 | 26 869 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 35 674 | 37 130 |
| Poistné | 35 153 | 33 580 |
| Škody na výrobkoch | 46 | 2 201 |
| Ostatné | 475 | 1 349 |
| Finančné náklady, z toho: | 33 045 | 33 369 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 388 | 1 221 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 32 657 | 32 148 |
| Úroky | 27 732 | 27 024 |
| Bankové poplatky | 4 925 | 5 124 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 260 606 | x | x | 692 964 | x | x |
| teoretická daň | x | 54 727 | 21,0 | x | 145 522 | 21,0 |
| Daňovo neuznané náklady | 3 140 | 659 | 0,3 | 9 945 | 2 089 | 0,3 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 130 | -237 | -0,1 | -1 315 | -276 | -0,0 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 262 616 | 55 149 | 21,2 | 701 594 | 147 335 | 21,3 |
| Splatná daň z príjmov | x | 55 149 | 21,2 | x | 147 335 | 21,3 |
| Odložená daň z príjmov | x | -17 | -0,0 | x | -720 | -0,1 |
| Celková daň z príjmov | x | 55 132 | 21,2 | x | 146 615 | 21,2 |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

- spoločnosť nemá najatý majetok

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

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

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 13 412 | | | | 13 412 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 15 694 | | | | 15 694 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 341 | | | | 1 341 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 715 865 | | | 156 469 | 4 872 334 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 546 349 | 205 474 | | -546 349 | 205 474 |
| Vyplatené dividendy | | | 389 880 | 389 880 | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Prehľad o pohybe vlastného imania v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 13 412 | | | | 13 412 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 15 694 | | | | 15 694 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 341 | | | | 1 341 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 4 659 198 | | | 56 667 | 4 715 865 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 357 701 | 546 349 | | -357 701 | 546 349 |
| Vyplatené dividendy | | | 301 034 | 301 034 | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Ako ostatné kapitálové fondy vo výške 15 694 EUR je vykázaný nepeňažný vklad spoločníkov, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 546 349 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 546 349 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 546 349 |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 205 474 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

| | EUR |
|--|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 205 474 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 0 |
| Spolu | 205 474 |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (EBITDA) je 881 408 EUR. V roku 2022 bol 1 335 606 EUR.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 260 606 | 692 964 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 608 581 | 656 982 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 593 070 | 615 618 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 325 | 2 943 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -12 547 | 11 399 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 27 732 | 27 024 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | |
| A.1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | -2 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 1 | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 340 916 | -415 332 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 210 489 | 366 907 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -218 545 | 44 435 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 348 972 | -826 674 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i> | 1 210 103 | 934 614 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -27 732 | -27 024 |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -389 880 | -301 034 |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i> | 792 491 | 606 556 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -55 132 | -146 615 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i> | 737 359 | 459 941 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -29 614 | -621 615 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | | |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -29 614 | -621 615 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| <i>C. 1.</i> | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i> | | |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | -707 563 | 161 610 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | 148 746 |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -431 291 | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | 265 534 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -276 272 | -252 670 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -707 563 | 161 610 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 182 | -64 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 265 | 327 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 447 | 263 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -1 | 2 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 446 | 265 |

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.

Peňažné ekvivalenty

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

PREMAT, s.r.o., Hollého 1356, 014 01 BYTČA
spoločnosť zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina,
oddiel Sro, vložka číslo 11068/L, IČO: 36379425, DIČ:2020108904

VÝROČNÁ SPRÁVA
spoločnosti s ručením obmedzeným PREMAT, s.r.o.,
B Y T Č A
za rok 2023

Bytča, september 2024

A. Úvod - všeobecné údaje

1. **Obchodné meno a sídlo spoločnosti:** PREMAT, s.r.o., Hollého 1356, 01401 Bytča
2. **Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**
 - výroba kovového tovaru,
 - kovoobrábanie,
 - zámočníctvo
3. **Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti, zoznam členov dozorných orgánov spoločnosti:**
Konatelia: Ing. Holáš Ján, Ing. Kováčik Norbert
4. **Štruktúra akcionárov :**
Absolútna výška podielu na ZI : Ing. Holáš Ján 6.706 €, Ing. Kováčik Norbert 6.706 €
Relatívna výška podielu a hlasovacie práva: Ing. Holáš Ján 50%, Ing. Kováčik Norbert 50%.

B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Spoločnosť vznikla 10.2.1998 a pripravovala hospodárske a legislatívne kroky na realizáciu svojej činnosti v nasledujúcom období.
2. Spoločnosť predpokladá v roku 2024 zlepšenie oproti stavu z predchádzajúceho roku.
3. Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti

C. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

Spoločnosť riadia konatelia Ing. Holáš Ján a Ing. Kováčik Norbert.
Za rok 2023 neboli vyplatené odmeny členom štatutárnych orgánov spoločnosti.
Priemerný počet zamestnancov bol 104.

D. Významní dodávatelia a odberatelia

Odberatelia: Danfoss Power Solutions a.s. P.Bystrica, Danfoss Power Solutions GmbH&Co. Neumunster, Danfoss Power Solutions (US) Company Ames Iowa, SPINEA s.r.o. Prešov, DADCO GmbH Niedereschach, Bonfiglioli Slovakia s.r.o. P.Bystrice.
Dodávatelia: Moravia Steel a.s. Třinec, Danfoss Power Solutions a.s. P.Bystrica, OVAKO Steel AB Hallerors, SANDVIK Slovakia s.r.o. Bratislava, MCS s.r.o. Bojnice.

E. Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť PREMAT, s.r.o. dcérsym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

F. Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

- Spoločnosť nemá informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým by bola vystavená,
- Činnosť spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť.
- Dôležité finančné a nefinančné ukazovatele z účtovnej závierky.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok (v €)

Spoločnosť vlastní dlhodobý nehmotný majetok.- štruktúra majetku:

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Aktivované náklady na vývoj | 0 |
| Softvér | 10 220 |
| Oceniteľné práva | 0 |
| Goodwill | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 |
| Poskytnuté preddavky | 0 |
| Spolu: | 10 220 |

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok.- štruktúra majetku:

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Pozemky | 131 485 |
| Budovy a stavby | 2 642 784 |
| Samostatné hnutelné veci | 6 851 599 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 0 |
| Poskytnuté preddavky | 0 |
| Spolu: | 9 625 868 |

Finančný majetok (v €)

| Druh finančného majetku | Suma v € |
|--|------------|
| Peniaze v pokladniciach | 389 |
| Peniaze v pokladniciach – cudzia mena | 57 |
| Peniaze na účtoch v bankách | 0 |
| Peniaze na devízových účtoch v bankách | 0 |
| Ceniny | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok | 0 |
| Spolu finančný majetok | 446 |

Vlastné imanie (v €)

| | Základné imanie | Zákonný RF a kapitálové fondy | Nerozdelený zisk minul. Rokov | Neuhrad. strata minul. rokov | VH bežného účtovného obdobia | Celkom |
|--|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Stav k 01.01.2023 | 13 412 | 17 035 | 4 715 865 | - | 546 349 | 5 292 661 |
| Výsledok hospodárenia (rok 2022) | - | - | 546 349 | - | -546 349 | - |
| Prídel do rezervného fondu | - | - | - | - | - | - |
| Úhrady strát minulých období | - | - | - | - | - | - |
| Dividendy | - | - | -389 880 | - | - | -389 880 |
| Tantiémy | - | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia (zisk ,strata za rok 2023) | - | - | - | - | 205 474 | 205 474 |
| Stav k 31.12.2023 | 13 412 | 17 035 | 4 872 334 | - | 205 474 | 5 108 255 |

G. Návrh na rozdelenie zisku (úhradu straty)

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť zisk dosiahnutý za rok 2023 v celkovej výške 205 474 €, na nerozdelený zisk minulých rokov.

H. Majetok a záväzky

| Súvaha (v €) | 2021 auditované | 2022 auditované | 2023 auditované |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 |
| Hmotný majetok | 3 249 531 | 3 255 528 | 2 692 072 |
| Finančné investície | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok | 3 249 531 | 3 255 528 | 2 692 072 |
| Zásoby | 963 030 | 1 789 704 | 1 440 732 |
| Dlhodobé pohľadávky | 11 112 | 11 647 | 11 672 |
| Krátkodobé pohľadávky | 2 652 025 | 2 284 583 | 2 074 069 |
| Finančné účty | 327 | 265 | 446 |
| Obežný majetok | 3 626 494 | 4 086 199 | 3 526 919 |
| Časové rozlíšenie | 13 575 | 14 000 | 14 023 |
| Spolu | 6 889 600 | 7 355 727 | 6 233 014 |
| Základné imanie | 13 412 | 13 412 | 13 412 |
| Kapitálové fondy | 15 694 | 15 694 | 15 694 |
| Fondy zo zisku | 1 341 | 1 341 | 1 341 |
| Výsledok hospodár. min. rokov | 4 659 198 | 4 715 865 | 4 872 334 |
| Výsledok hospodár.za účt.obd. | 357 701 | 546 349 | 205 474 |
| Vlastné imanie | 5 047 346 | 5 292 661 | 5 108 255 |
| Rezervy | 145 410 | 115 309 | 87 787 |
| Dlhodobé záväzky | 612 499 | 560 552 | 276 730 |
| Krátkodobé záväzky | 772 678 | 914 968 | 731 820 |
| Bankové úvery | 310 081 | 458 827 | 27 536 |
| Záväzky | 1 840 668 | 2 049 656 | 1 123 873 |
| Časové rozlíšenie | 1 586 | 13 410 | 886 |
| Pasíva spolu | 6 889 600 | 7 355 727 | 6 233 014 |

I. Výnosy a náklady

| Výkaz ziskov a strát (v €) | 2021 auditované | 2022 auditované | 2023 auditované |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Prevádzkové výnosy | 6 635 008 | 7 550 084 | 6 375 182 |
| Prevádzkové náklady | 6 165 349 | 6 823 753 | 6 081 857 |
| Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti | 469 659 | 726 331 | 293 325 |
| Výnosy z finančných operácií | 116 | 2 | 326 |
| Finančné náklady | 15 200 | 33 369 | 33 045 |
| Výsledok hospodárenia z fin. činnosti | -15 084 | -33 367 | -32 719 |
| Hospodársky výsl. pred zdanením | 454 575 | 692 964 | 260 606 |
| Daň z príjmov za bežnú činnosť | 96 874 | 146 615 | 55 132 |
| Hospodársky výsledok za účtovné obdobie | 357 701 | 546 349 | 205 474 |

J. Štruktúra odbytu

| Trh | Odbyt v € | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | rok 2021 | rok 2022 | rok 2023 |
| Domáci trh | 4 809 699 | 5 042 073 | 4 311 902 |
| Európska únia | 1 211 766 | 1 410 608 | 1 161 818 |
| Ostatní | 584 034 | 541 762 | 787 110 |
| Spolu | 6 605 499 | 6 994 443 | 6 260 830 |

K. Ukazovatele peňažných tokov (v €)

| Ukazovateľ | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Údaj o tom, či sú veličiny auditované, alebo nie | auditované | auditované | auditované |
| Čisté zvýšenie +/- alebo zníženie +/- peňažných prostriedkov | -119 911 | -64 | 182 |
| A *** Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 191 950 | 459 941 | 737 359 |
| B *** Čisté peňažné toky v investičnej činnosti | -963 877 | -621 615 | -29 614 |
| C *** Čisté finančné toky z finančnej činnosti | 652 016 | 161 610 | -707 563 |

Ing. Holáš Ján

konateľ spoločnosti Premat, s.r.o.

PREMAT, s.
Hlavné sídlo: 0101 ETT
IČO: 47142425
V Bratislave

PRÍLOHY k Výročnej správe:

L. Účtovná závierka

Súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky

M. Správa audítora o overení účtovnej závierky

Informácia o audite výročnej správy

