

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov a sídlo

MAKS-D, s.r.o.
M.R.Štefánika 1
972 71 Nováky

Spoločnosť MAKS-D,s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. februára 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. januára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel. Sro, vložka č.14305/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- dodávky, montáž a rekonštrukcia potrubných rozvodov
- výroba konštrukčných a potrubných dielov a zostáv
- dodávky, montáž a rekonštrukcie technologických oceľových konštrukcií
- vykonávanie zváracích prác
- opravy plynových zariadení
- opravy tlakových zariadení
- strojárnska výroba okrem výroby zbraní a, streliva a vyhradených technických zariadení
- gumárenské práce a pogumovanie v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov a zariadení
- technické testovanie a analýzy v rozsahu voľných živností

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 39,48 | 35 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 39 | 35 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 2 | 2 |

Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|------------------------|--|--|
| Konatelia spoločnosti: | Stanislav Foltán Mgr. Róbert Foltán | Stanislav Foltán Mgr. Róbert Foltán |

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov v % |
|--------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Stanislav Foltán | 5 976 | 60 | 60 | 60 | 60 |
| Mgr. Róbert Foltán | 3 984 | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Spolu | 9 960 | 100 | 100 | 100 | 100 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.

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

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

a.) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil 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 % |
|---------|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér | 4 | rovnomerne | 25,00 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa majetok zaradil 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 % |
|--------------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby | 12 - 40 | rovnomerne | 2,50 – 8,33 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | rovnomerne | 16,67 |
| Dopravné prostriedky | 4 -6 | rovnomerne | 16,67 - 25,00 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b.) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c.) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykazujú v období, v ktorom vznikli. Náklady vykázané v bežnom roku súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov, pri ktorých pravdepodobné, že budú preplatené. Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa rozdiel medzi požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia zákazky alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazke sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykazujú ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to či sa práca na zákazke začala, na stupeň dokončenia zákazky alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty sa vykáže ako zníženie nákladov na hospodársku činnosť.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými ob. objednávateľmi ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- Skupina zmlúv a ich podmienky sa odhadujú ako celok
- Skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu
- Zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú

Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

Pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné zmluvy

- Jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok
- Ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy

d.) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vyказuje podľa metódy stupňa dokončenia

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vyказuje metódou tzv. nulového zisku, t.j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

e.) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f.) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g.) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h.) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti u ktorých existuje riziko nezaplatenia. Pohľadávky po lehote splatnosti sa posudzujú pri inventarizácii, pričom výška opravnej položky k jednotlivých pohľadávkam sa stanovuje individuálne.

i.) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a záručné opravy.

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.) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l.) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. V priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pri-počítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú nižšie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

m.) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n.) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o.) Cudzia mena

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

p.) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníckych práv na odberateľa, pri splnení dodacích podmienok.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve..

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 23 323 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 323 |
| Prírastky | 0 | 9 040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 040 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 32 363 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 363 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 23 323 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 323 |
| Prírastky | 0 | 882 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 882 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 24 205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 205 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 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 k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota k 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|---------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 30 454 | 292 632 | 2 402 117 | 0 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | 2 726 503 |
| Prírastky | 0 | 31 263 | 99 987 | 0 | 0 | 0 | 232 435 | 0 | 363 685 |
| Úbytky | 0 | 0 | 230 254 | 0 | 0 | 0 | 128 218 | 0 | 358 472 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 30 454 | 323 895 | 2 271 850 | 0 | 0 | 1 300 | 232 435 | 0 | 2 731 716 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 28 058 | 2 054 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 082 193 |
| Prírastky | 0 | 16 691 | 132 548 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 239 |
| Úbytky | 0 | 0 | 230 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 687 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 44 749 | 1 955 996 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 000 745 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 1 454 | 264 574 | 347 982 | 0 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | 644 310 |
| Stav k 31.12.2023 | 1 454 | 279 146 | 315 854 | 0 | 0 | 1 300 | 232 435 | 0 | 730 971 |

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť technicky zhodnotila budovu v hodnote 31 263 EUR, obstarala motorové vozidlá v hodnote 183 097 EUR, ultrazvuk a zväračku v hodnote 18 075 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstará- vaný DHM | Poskytnuté pred- davky na DHM | Spolu |
|------------------------------|---------------|----------------|--|--|---------------------------------------|----------------|----------------------|----------------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 454 | 25 903 | 2 322 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 351 297 |
| Prírastky | 29 000 | 266 729 | 132 286 | 0 | 0 | 1 300 | 424 765 | 0 | 852 780 |
| Úbytky | 0 | 0 | 52 809 | 0 | 0 | 0 | 424 765 | 0 | 477 574 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 30 454 | 292 632 | 2 402 117 | 0 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | 2 726 503 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 20 704 | 1 983 085 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 003 789 |
| Prírastky | 0 | 7 345 | 124 360 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 131 714 |
| Úbytky | 0 | 0 | 53 310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 310 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 28 058 | 2 054 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 082 193 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hod- nota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 1 454 | 5 199 | 339 555 | 0 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | 347 508 |
| Stav k 31.12.2022 | 30 454 | 264 574 | 347 982 | 0 | 0 | 1 300 | 0 | 0 | 644 310 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2023 | Hodnota k 31.12.2022 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

Spoločnosť má poistený majetok na poistné riziká: komplexný živel, odcudzenie a vandalizmus. Zmluva je uzatvorená s poisťovňou PREMIUM Insurance Company. Spoločnosť má taktiež poistené vozidlá, havarijné poistenie v poisťovni UNIQA poisťovňa a.s., PZP v poisťovni Kooperativa a.s. Poistné náklady v roku 2023 boli vo výške 40 135,42 EUR .

Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2022 eviduje stav zásob v hodnote 31 215 EUR (2021: 31 867 EUR).
Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Materiál | 31 215 | 0 | 0 | 0 | 29 700 |
| 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 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 31 215 | 0 | 0 | 0 | 29 700 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti | Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------------|------------------|--|---|------------------------------|
| Materiál | 31 867 | 0 | 0 | 0 | 31 215 |
| 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 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 31 867 | 0 | 0 | 0 | 31 215 |

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe zmluvne dohodnutej ceny a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a rozpočtovaných zmluvných nákladov. Do výpočtu sa zahrnuli len náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci

| | |
|--|------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v BO | 14 168 400 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2023 | 12 043 140 |
| Zisk k 31.12.2023 | 2 125 260 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 897 091 |
| Saldo zákazkovej výroby – záväzok (čistá hodnota zákazky) | -321 171 |

Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|----------------|--|---|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 949 865 | 606 282 | 126 241 | 71 682 | 1 358 224 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 949 865 | 606 282 | 126 241 | 71 682 | 1 358 224 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 949 865 | 606 282 | 126 241 | 71 682 | 1 358 224 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2022 |
|--|--------------------|----------------|--|---|-------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 970 784 | 550 188 | 36 | 571 071 | 949 865 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 970 784 | 550 188 | 36 | 571 071 | 949 865 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 970 784 | 550 188 | 36 | 571 071 | 949 865 |

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa tvorila k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní a na základe ich očakávanej vymožitelnosti. Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva predstavuje odpis nevymožiteľných pohľadávok. V roku 2023 sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na pohľadávku voči Liberty Ostrava.

Dlhodobé pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok spoločnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 4 730 822 | 2 819 069 | 7 549 891 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | 0,00 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | 0,00 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 4 730 822 | 2 819 069 | 7 549 891 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 659 790 | | 659 790 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 500 | | 500 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 303 069 | | 303 069 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | |
| Iné pohľadávky | 356 221 | | 356 221 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 390 612 | 2 819 069 | 8 209 681 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 5 278 189 | 1 757 379 | 7 035 568 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | 0,00 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | 0,00 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 5 278 189 | 1 757 379 | 7 035 568 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 001 235 | | 1 001 235 |
| Čistá hodnota zákazky | 197 541 | | 197 541 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 291 358 | | 291 358 |
| Pohľadávky z derivátových operácií | | | |
| Iné pohľadávky | 512 336 | | 512 336 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 6 279 424 | 1 757 379 | 8 036 803 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 1 448 910 | 2 402 251 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0 | 0 |

Záložné právo bolo zriadené v prospech spoločnosti VÚB, a.s..

Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 24.

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 28 779 | 24 854 |
| Bežné bankové účty | 565 891 | 658 308 |
| Bankové účty termínované | 1 142 798 | 1 325 966 |
| Spolu | 1 737 468 | 2 009 128 |

Zostatky peňažných prostriedkov na bankových účtoch sú predmetom záložného práva v prospech banky z titulu existencie zmluvy o financovaní (revolvingový úver, kontokorentný úver a poskytnutie bankových záruk). Predmetom záložného práva sú pohľadávky z vkladu alebo účtu, ku ktorému banka obmedzila klientovi právo nakladať.

Akékoľvek platby v prospech Spoločnosti z kontraktov v súvislosti s úverovou zmluvou sú uhrádzané na zberný účet, pričom disponovať s nimi môže Spoločnosť za podmienok určených v úverovej zmluve.

V prípade, že banka poskytne záruku na zabezpečenie záväzkov Spoločnosti, je Spoločnosť povinná ponechať 30% hodnoty záruky ako zábezpeku na vystavenú záruku na Garančných účtoch.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Poistné | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 55 834 | 68 036 |
| Poistné | 55 834 | 34 104 |

PASÍVA

Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 223 | 2 794 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 158 | 5 115 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 158 | 5 115 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 381 | 7 686 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 223 |

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20233:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 811 418 | 0 | 0 | 811 418 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 811 418 | 0 | 0 | 811 418 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 83 389 | 0 | 0 | 83 389 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo prijaté preddávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 70632 | 0 | 0 | 70632 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odoľžený daňový záväzok | 0 | 12 757 | 0 | 0 | 12 757 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 894 807 | 0 | 0 | 894 807 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 3 137 987 | 0 | 3 137 987 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 3 137 987 | 0 | 3 137 987 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 422 143 | 0 | 422 143 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 321 171 | 0 | 321 171 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 7 552 | 0 | 7 552 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 47 640 | 0 | 47 640 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 35 933 | 0 | 35 933 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 9 847 | 0 | 9 847 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 154 820 | 0 | 154 820 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 3 714 950 | 0 | 3 714 950 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 1 491 662 | 0 | 0 | 1 491 662 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 1 491 662 | 0 | 0 | 1 491 662 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 11 684 | 0 | 0 | 11 684 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobo prijaté preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vydané dlhopisy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 223 | 0 | 0 | 223 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 11 461 | 0 | 0 | 11 461 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 1 503 346 | 0 | 0 | 1 503 346 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 2 597 956 | 75 720 | 2 673 676 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 597 956 | 75 720 | 2 673 676 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 206 828 | 0 | 206 828 |
| Čistá hodnota zákazky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 0 | 0 | 13 112 | 0 | 13 112 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 52 597 | 0 | 52 597 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 41 894 | 0 | 41 894 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 99 225 | 0 | 99 225 |
| Závazky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 17 250 | 0 | 17 250 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 2 822 034 | 75 720 | 2 897 754 |

Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| BO | | | | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 784331 | 140438 | 248283 | 428183 | 248303 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 794331 | 140438 | 248283 | 428183 | 248303 |
| Rezerva na súdne spory - dlhodobá časť | 243892 | 0 | 243892 | 0 | 0 |
| Rezerva na záručné opravy – dlhodobá časť | 540439 | 140438 | 4391 | 428183 | 248303 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 89115 | 500956 | 60362 | 219559 | 310150 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 65484 | 63516 | 60362 | 5122 | 63516 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 65484 | 63516 | 60362 | 5122 | 63516 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 23631 | 437440 | 0 | 214437 | 246634 |
| Rezerva na záručné opravy - krátkodobá časť | 23631 | 437440 | 0 | 214437 | 246634 |
| Rezervy spolu | 873446 | 641394 | 308645 | 647742 | 558453 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
|--|-----------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 636000 | 0 | 183347 | 39350 | 784331 |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 636000 | 0 | 183347 | 39350 | 784331 |
| Rezerva na súdne spory - dlhodobá časť | 426541 | 0 | 182649 | 0 | 243892 |
| Rezerva na záručné opravy – dlhodobá časť | 209459 | 371028 | 698 | 39350 | 540439 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 143191 | 89115 | 66046 | 77145 | 89115 |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho: | 66046 | 65484 | 66046 | 0 | 65484 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 66046 | 65484 | 66046 | 0 | 65484 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 77145 | 23631 | 0 | 77145 | 23631 |
| Rezerva na záručné opravy - krátkodobá časť | 77145 | 23631 | 0 | 77145 | 23631 |
| Rezervy spolu | 779191 | 89115 | 249393 | 116495 | 873446 |

Spoločnosť očakáva, že krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov budú použité v priebehu roka 2023.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená z dôvodu, že Spoločnosť má z titulu uzatvorených zmlúv na dodávky stavieb a technologických zariadení povinnosť poskytovať za svoje dodávky záruky. Rezerva sa tvorí stanoveným percentom z hodnoty ukončeného a odovzdaného diela, bude použitá podľa potreby vykonania záručných opráv v závislosti od zazmluvnenej záručnej doby 2 – 5 rokov.

Splátka týchto pohľadávok (1/5 počas piatich nasledujúcich rokov) je ukladaná do notárskej úschovy. V roku 2023 boli ukončené súdne spory na popretie záväzky vo výške 243 892,- EUR. Splátky týchto záväzkov sa realizujú priamo veriteľom.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-----------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 182 240 |
| Výdavky za služby patriace do obdobia 2023 hradené v 2022 | 0 | 182 240 |

Bankové úvery

| Názov položky | Úrok p.a.v % | Splatnosť | Istina v prísl. mene k 31.12.2023 | Istina v EUR k 31.12.2023 | zost. v prísl. mene k 31.12.2023 |
|-----------------------|--------------|------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Revolvingový úver EUR | 5,822 | 31.05.2024 | 1 283 421 | 1 283 421 | 1 290 751 |
| Revolvingový úver CZK | 1,95 | 31.05.2024 | 3 902 946 | 157 861 | 3 910 315 |

Úvery sa splácajú v súlade so schváleným reštrukturalizačným plánom.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 19 582 052 | 28 721 346 |
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 4 831 418 | 5 200 317 |
| Tržby za tovar | 336 491 | 141 455 |
| Výnosy zo zákazky | 14 168 400 | 23 296 809 |
| Aktivácia | 0 | 0 |
| Tržby z predaja majetku a materiálu | 38 776 | 34 470 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 206 967 | 48 295 |
| Čistý obrat celkom | 19 336 309 | 28 638 581 |

VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu – Slovensko | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby z predaja služieb | 899 391 | 964 508 |
| Výnosy zo zákazky | 12 126 933 | 20 218 105 |
| Tržby z predaja tovaru | 336 491 | 141 455 |
| Spolu | 13 362 815 | 21 324 068 |
| | | |
| Oblasť odbytu – Česká republika | | 2021 |
| Tržby z predaja služieb | 3 932 027 | 4 235 809 |
| Výnosy zo zákazky | 2 041 467 | 3 078 704 |
| Tržby z predaja tovaru | 0 | 0 |
| Spolu | 5 973 494 | 7 314 513 |

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Tržby z predaja majetku a materiálu | 38 776 | 34 470 |
| Tržby z postúpenia pohľadávok | 156 600 | 0 |
| Aktivácia DHM | 0 | 0 |
| Zmluvné pokuty, náhrada škody | 829 | 14 421 |
| Poistné plnenie | 21 151 | 938 |
| vrátenie súdneho poplatku | 0 | 27 195 |
| Finančné výnosy, z toho: | 163 674 | 138 970 |
| Kurzové zisky | 110 133 | 138 841 |

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 11 055 588 | 17 326 496 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 9 000 | 9 000 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 9 000 | 9 000 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 10 650 871 | 16 820 167 |
| Opravy a udržiavanie | 136 736 | 159 662 |
| Cestovné | 32 702 | 64 029 |
| Náklady na reprezentáciu | 40 622 | 50 353 |
| Nájomné | 485 910 | 601 549 |
| Rezerva na súdne spory | 0 | 0 |
| Stavebné práce | 2 019 628 | 2 701 169 |
| Subdodávky | 7 239 942 | 10 681 762 |
| Poradenské a právne služby | 248 886 | 305 730 |
| Lobistické služby | 0 | 284 960 |
| Reklama a inzercia | 42 070 | 71 107 |
| Prepravné služby | 27 724 | 420 164 |
| Revízie | 0 | 0 |
| Iné výrobné služby | 109 002 | 966 388 |
| Ostatné služby: | 267 649 | 513 294 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 399 214 | 895 106 |
| Poistné | 171 997 | 234 727 |
| Pokuty, penále a úroky z omeškania | 3 525 | 2 569 |
| Rezerva na záručné opravy | -74 236 | 278 165 |
| Odpis a postúpenie pohľadávok | 280 386 | 253 447 |
| Náklady na finančnú činnosť, z toho: | 286 387 | 421 855 |
| Kurzové straty, z toho: | 79 820 | 238 320 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 16 298 | 126 064 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | | |
| Úroky (prísľušenstvo k záväzkom prihláseným do reštrukturalizácie) | | 0 |
| Nákladové úroky | 151 399 | 88 863 |
| Bankové poplatky | 56 011 | 70 479 |

Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 1 388 828 | 1 530 579 |
| Mzdy | 998 272 | 1 039 384 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 47 529 | 55 487 |
| Sociálne poistenie | 251 181 | 249 470 |
| Zdravotné poistenie | 91 846 | 95 155 |
| Sociálne zabezpečenie | 0 | 0 |

Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Zaúčtovaná do vlastného imania | Zaúčtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2022 |
|--|----------------------|---|--|----------------------|
| Dlhodobý majetok | 6 172 | 0 | 6 172 | 7 932 |
| Celkom | 6 172 | 0 | 6 172 | 7 932 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 21% |
| Odložený daňový záväzok vypočítaný | 1 296 | 0 | 1 296 | 1 666 |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná | | | | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 12 757 | | | 11 461 |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | | | 2022 | | |
|--|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho: | 299 702 | | | 1 046 172 | | |
| teoretická daň | | 62 937 | 21% | | 219 696 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 246 060 | 261 673 | 87,31% | 1 004 544 | 210 954 | 20,16% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -672 567 | -141 239 | -47,13% | -534 937 | -112 337 | -10,74% |
| Umorenie daňovej straty | -249 685 | -52 434 | -17,50% | -859 515 | -180 498 | -17,25% |
| Zmena sadzby dane | | | | 0 | | |
| Spolu | 0 | 130 937 | 44% | 656264 | 137 815 | 13% |
| Splatná daň z príjmov | 0 | 131 356 | 43,83% | | 139 921 | 13,37% |
| Odložená daň z príjmov | 0 | 1 296 | 0,43% | | 1 666 | 0,16% |
| Celková daň z príjmov | | 132 652 | 44,26% | | 141 587 | 13,53% |

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Iné aktíva

| Iné aktíva k 31.12.2023 | EUR | CZK | |
|---|--------------|-------------|-------------------------|
| HUTNÍ PROJEKT Frýdek Místek a.s. | 5 367 695,92 | 132 710 914 | prebiehajúci súdny spor |
| Bankruptcy and recovery innovative corporation k.s. | 94 898 | | prebiehajúci súdny spor |

Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmieneného záväzku | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 2 217 334 | 3 987 455 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | 0 | 0 |
| Z ručenia | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Spoločnosť vedie podúvahovú evidenciu o odpísaných záväzkoch v reštrukturalizácii.

Veritelia si môžu uplatniť nárok na podiel zo zisku vo výške rozdielu medzi zistenou hodnotou pohľadávky a hodnotou nároku podľa reštrukturalizačného plánu.

Najatý majetok

Spoločnosť si prenája administratívne priestory v Novákoch od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na neurčito s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 2 mesiace. Ročné nájomné predstavuje 25 tis. EUR. Ďalšie administratívne priestory si spoločnosť prenája v Košiciach a v Šaci, ročné nájomné je 69 tis. EUR, výrobné priestory v Košiciach a Novákoch, ročné nájomné je 206 tis. EUR, nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do konca roka 2023. Formou operatívneho leasingu si spoločnosť prenája osobné mot.vozidlá, nájomné 71 758 tis. EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť príležitostne prenája výrobné stroje – obrážačka a zakrúžkovačka. Výnos z pre nájmu za rok 2023 bol 1 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2023 | 2022 |
|----------------------------|---------------------------|---------|---------|
| nákup služby | ostatné spriaznené strany | 101 862 | 307 675 |

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Okresný súd Trenčín uznesením č.k.40/R/1/2019-208 zo dňa 03.12.2019 povolil reštrukturalizáciu dlžníka MAKS-D, s.r.o.. Právne účinky povolenia reštrukturalizácie nastali dňom 10.12.2019.

Uznesením Okresného súdu Trenčín č.k. 40/R/1/2019-321 zo dňa 03.06.2020, právoplatným dňa 10.06.2020 bol potvrdený reštrukturalizačný plán dlžníka a reštrukturalizácia bola ukončená.

Výsledkom je rozhodnutie, podľa ktorého je firma povinná uhradiť 100% záväzkov voči banke (zabezpečený veriteľ) a 50% záväzkov voči ostatným nezabezpečeným veriteľom. Úhrada všetkých záväzkov je splatná do piatich rokov od potvrdenia reštrukturalizačného plánu v rovnomerných piatich splátkach.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť plní reštrukturalizačný plán a veriteľom bola uhradená 3.splátka v súlade s reštrukturalizačným plánom.

VIII. PREHLĎAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
|---|-----------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| Základné imanie | 9960 | 0 | 0 | 0 | 9960 |
| 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 | 1 552 999 | 0 | 0 | 0 | 1 552 999 |
| Kapitálové fondy z príspevkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 996 | 0 | 0 | 0 | 996 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 9243 | 0 | 0 | 0 | 9243 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 826 816 | 0 | 0 | 0 | 2 826 816 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 593 445 | 0 | 0 | 904 585 | -1 688 860 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 904 585 | 167 050 | 0 | 904 585 | 167 050 |
| Vlastné imanie spolu | 2 711 154 | 167 050 | 0 | 1 | 2 878 205 |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný hospodársky výsledok (strata) za rok 2022 vo výške 904 585 EUR bol rozdelený nasledovne:

| Účtovný zisk 2022 | 904 585 |
|---|----------------|
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 904 585 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 904 585 |

Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán do dňa zostavenia účtovnej závierky nerozhodol o použití zisku za rok 2023.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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 termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| cash flow | 2023 | 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Stav finančného majetku k 1.1. | 2 009 129,00 € | 2 192 768,00 € |
| Hospodársky výsledok po zdanení | 167 050,00 € | 904 585,00 € |
| Odpisy | 139 281,00 € | 127 359,00 € |
| Zisk + odpisy | 306 331,00 € | 1 031 944,00 € |
| príjmy zo splatenia pohľadávok | 1 044 931,00 € | 2 575 127,00 € |
| výdaje na splatenie záväzkov | 208 658,00 € | - 2 897 230,00 € |
| zmena stavu zásob | 1 515,00 € | 652,00 € |
| zmena časového rozlíšenia Aktíva | 20 596,00 € | - 29 664,00 € |
| zmena časového rozlíšenia Pasíva | - 176 728,00 € | 181 519,00 € |
| zmena stavu rezerv (tvorba-/ rozpúšťanie +) | - 406 232,00 € | 161 853,00 € |
| Prevádzkové peňažné toky | 692 740,00 € | - 7 743,00 € |
| nákup/ predaj investičného majetku | - 85 154,00 € | - 304 960,00 € |
| odpisy | - 139 281,00 € | - 127 359,00 € |
| zmena stavu kapitálu | | 251 252,00 € |
| Peňažné toky z investičnej činnosti a kapitálu | - 224 435,00 € | - 181 067,00 € |
| zmena stavu úverov | - 1 046 297,00 € | - 1 026 773,00 € |
| Stav finančného majetku k 31.12. | 1 737 468,00 € | 2 009 129,00 € |