

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.05.2023 – 30.04.2024

spoločnosti s ručením obmedzeným

**Valbek SK, spol. s r.o.
Bratislava**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
Valbek SK, spol. s r.o. Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Valbek SK, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2024, 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 30. aprílu 2024 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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



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

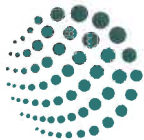
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, 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.

Zvážili 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 končiaci k 30. aprílu 2024 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.

Bratislava, 30. Septembra 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia UDVA č. 269



Zodpovedný audítor
Bart Waterloos
Licencia UDVA č. 1029

Výročná správa za účtovné obdobie

01.05.2023 – 30.04.2024

Obchodné meno (názov)
účtovnej jednotky:

Valbek SK, spol. s r.o.

Sídlo:

811 09 Bratislava, Eurovea Central 1, Pribinova 4

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

.....


Vyhotovená dňa: 30.09.2024

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy:

.....

OBSAH

1.	CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ AKTIVITY	3
2.	PREHĽAD ŠTRUKTÚRY SPOLOČNÍKOV A KONATEĽOV ZA OBDOBIE 01.05.2023 – 30.04.2024	3
3.	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	4
4.	ZAMESTNANOSŤ	4
5.	PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PRE OBDOBIE OD 01.05.2023 DO 30.04.2024	4
6.	INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE	4
7.	UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY	5
8.	VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY	6
10.	ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 30.04.2024	9

1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ AKTIVITY

Obecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti:	Valbek SK, spol. s r.o. (VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. do 31.5.2022)
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	811 09 Bratislava, Eurovea Central 1, Pribinova 4
IČO/DIČ:	17 314 569 / 2020382166
Zapísaná:	v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka číslo: 465/B
Dátum vzniku alebo zahájenia činnosti:	18.03.1991
Spoločnosť sa premenovala k 1.6.2022 na Valbek SK, spol. s r.o..	

Hlavný predmet činnosti

- Projektová činnosť (najmä koľajová doprava)
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Poskytovanie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku
- Projektovanie pozemkových úprav

Spoločnosť má prevádzkové strediská v Bratislave, Žiline a Košiciach.

2. PREHĽAD ŠTRUKTÚRY SPOLOČNÍKOV A KONATEĽOV ZA OBDOBIE 01.05.2023 – 30.04.2024

Údaje o fyzických alebo právnických osobách

Spoločníci	Obchodný podiel v %	Výška vkladu
VALBEK-EU, a.s.	100%	116 400,00 €
SPOLU	100%	116 400,00 €

Od 28.1.2022 spoločnosť má iba jedného spoločníka VALBEK-EU, a.s. Ing. Ľubomír Turinič 27.1.2022 predal svoj podiel spoločnosti VALBEK-EU, a.s.

Konatelia spoločnosti

Ing. Ján Špánik (od 01.06.2022)

Ing. Ján Bušovský (skončenie funkcie 31.08.2023)

Ing. Eduard Manco (skončenie funkcie 31.08.2023)

V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

3. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Súčet prevádzkových, finančných výnosov	19 713 471 €
Súčet prevádzkových, finančných nákladov	18 208 328 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 505 143 €
Výsledok hospodárenia po zdanení daňou z príjmu	1 181 861 €

Spoločnosť pravdepodobne rozhodne, že vykázaný zisk z riadnej účtovnej závierky vo výške 1.181.861 za účtovné obdobie 01.05.2023 – 30.4.2024 zaúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. ZAMESTNANOSŤ

Údaje o počte zamestnancov a osobných nákladoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Ukazovateľ	k 30.04.2024	k 30.04.2023
Počet zamestnancov spolu	132	135
Počet vedúcich zamestnancov	9	7
Priemerný počet zamestnancov	119,3	118,1
Osobné náklady v EUR	4 833 478	4 295 703

Spoločnosť v porovnaní s hospodárskym rokom 2022/2023 znížila počet svojich zamestnancov o 3. Pokles zamestnancov je nevýznamný.

5. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PRE OBDOBIE OD 01.05.2024 DO 30.04.2025

Nasledujúce obdobie bude prioritne pokrývať práca na ďalšom stupni kľúčovej zákazky z minulých období, kde bude prebiehať spolupráca mnohých profesií naprieč celou spoločnosťou. Oproti minulému obdobiu očakávame pokles tržieb spoločnosti na úroveň pred obdobia 2023 – 2024, čomu bude zodpovedať aj obvyklý podiel poddodávok. Vlastné výkony spoločnosti ostanú zachované, predpokladá sa ich nárast o 2,5%.

6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

A) Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Valbek SK, spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou Valbek-EU, a.s., so sídlom Vaňurova 505/17, 460 07 Liberec III-Jeřáb. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

B) Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

C) Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov, ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

D) Spoločnosť sa premenovala k 1.6.2022 na Valbek SK, spol. s r.o.

Po ukončení účtovného obdobia sa až do dnešného dňa nevyskytli udalosti osobitného významu, ktoré by mohli ovplyvniť rozhodnutia užívateľov účtovnej závierky zostavenej k 30.04.2024.

- E) Účtovná jednotka Valbek SK, spol. s r.o. má odštepny závod v zahraničí – Valbek SK, spol. s r.o. odštepny závod, Vinohradnícka 3217/167, Strašnice, 100 00 Praha 10. Odštepny závod bol založený v roku 2013.
- F) Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť ovplyvňujúcu významným spôsobom životné prostredie.

7. UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

A) Absolútne kvantitatívne ukazovatele (v EUR):

Druh ukazovateľa	k 30.04.2024	k 30.04.2023
EBIT	1 505 143 €	998 768 €
Vlastné imanie	5 414 984 €	6 235 449 €
Majetok netto	13 671 621 €	11 628 357 €

Ukazovateľ Vlastné imanie sa oproti predchádzajúcemu obdobiu znížil o 820.466 EUR z dôvodu, že v roku 2023/2024 došlo k vyplateniu dividend. Ukazovateľ EBIT sa zvýšil o 506.375 EUR a hodnota majetku netto sa zvýšila o 2.043.264 EUR.

B) Pomerové ukazovatele

Druh ukazovateľa	k 30.04.2024	k 30.04.2023
Celková zadlženosť	58,09%	44,62%
Finančná samostatnosť	39,61%	53,62%
Rentabilita celkového kapitálu	0,09	0,07
Rentabilita vlastného kapitálu	0,22	0,13
Okamžitá likvidita	0,45	0,23
Celková likvidita	1,76	2,32

Celková zadlženosť spoločnosti v porovnaní s obdobím 2022/2023 vzrástla. Je to spôsobené nárastom záväzkov 2023/2024. Vlastné imanie pokleslo oproti roku 2022/2023 o 820.466 EUR a záväzky vzrástli o 2.754.506 EUR. Za hospodársky rok 2022/2023 spoločnosť eviduje daňový záväzok vo výške 880.360 EUR a v roku 2022/2023 vo výške 332.404 EUR.

Finančná samostatnosť oproti predchádzajúcemu obdobiu sa znížila. Celková zadlženosť vzrástla oproti roku 2022/2023 zo 44,62% na 58,09%.

Celková likvidita je v rámci intervalu odporúčaných hodnôt. Spoločnosť má dostatok zdrojov na krytie svojich záväzkov.

8. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť má predpoklady na ďalšie pokračovanie svojej činnosti a rovnako má aj predpoklady na splnenie očakávaní plánovaných pre toto obdobie. Spoločnosť neviduje pre toto obdobie významné riziká alebo neistoty. Napriek nepriaznivým možnostiam prijatia kvalifikovaných ľudí na trhu práce sa podarilo zastabilizovať personálne obsadenie. Spoločnosť však bude naďalej prehľbovať väzby spolupráce s univerzitami na Slovensku a rovnako bude aj naďalej aktívne hľadať odborníkov na trhu práce.



Ing. Ján Špánik
generálny riaditeľ a konateľ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.04.2024

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 8 2 1 6 6 IČO 1 7 3 1 4 5 6 9 SK NACE 7 1 . 1 2 . 1	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 5 2 0 2 3 do 0 4 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 5 2 0 2 2 do 0 4 2 0 2 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VALBEK SK, SPOL. S R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
EUROVEA CENTRAL 1, PRIBINOVA 4

PSČ Obec
8 1 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA III

ODDIEL: SRO, VLOŽKA Č.: 465/B

Telefónne číslo Faxové číslo

0 2 5 9 2 0 1 1 4 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.09.2024

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 6 0 0 3 2 0	1 3 6 7 1 6 2 1		
			9 2 8 6 9 9		1 1 6 2 8 3 5 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 2 2 1 0 4	3 4 2 2 7 7		
			8 7 9 8 2 7		3 7 5 4 7 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 9 8 4 9	1 5 1 9 9		
			2 7 4 6 5 0		1 7 9 9 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 8 9 8 4 9	1 5 1 9 9		
			2 7 4 6 5 0		1 7 9 9 8	
3.	Oceniťelné 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 3 2 2 5 5	3 2 7 0 7 8		
			6 0 5 1 7 7		3 2 0 7 1 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 8 6 0 1	1 7 5 0 5		
			1 0 9 6		1 8 1 2 5	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 1 3 6 5 4	3 0 9 5 7 3		
			6 0 4 0 8 1		2 7 9 7 6 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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			2 2 8 2 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			3 6 7 5 8
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			3 6 7 5 8
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 5 8 3 6 0 0	8 5 3 4 7 2 8		
			4 8 8 7 2		8 7 2 3 6 8 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	6 0 5 0 7 7	6 0 5 0 7 7		
					4 9 3 3 0 7	
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	5 2 7	5 2 7		
					2 5 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 1 0 6	3 1 0 6		
					1 7 9 8 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	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 3 8 3 6 9 1	3 3 8 3 6 9 1	
					1 0 8 0 0 7 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 4 3 6	6 4 3 6	
					5 8 7 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 3 7 7 2 5 5	3 3 7 7 2 5 5	
					1 0 7 4 1 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 7 8 5 8	1 4 7 8 5 8	
					1 3 4 9 9 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 9 6	1 1 9 6	
					7 8 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 1 7 3 4	1 2 1 7 3 4	
					1 3 4 2 0 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 4 9 2 8	2 4 9 2 8	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 6 7 1 6 2 1	1 1 6 2 8 3 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 4 1 4 9 8 4	6 2 3 5 4 4 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 6 4 0 0	1 1 6 4 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 6 4 0 0	1 1 6 4 0 0
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	6 6 3 9	6 6 3 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 3 0 4	1 2 3 0 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 3 0 4	1 2 3 0 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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	7 6 3	7 6 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	7 6 3	7 6 3
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	7 1 1 6 2	7 3 4 8 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		2 3 2 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	7 1 1 6 2	7 1 1 6 2
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 0 2 5 8 5 5	5 2 4 6 1 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 2 5 8 5 5	5 2 4 6 1 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 8 1 8 6 1	7 7 9 6 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 9 4 2 5 0 1	5 1 8 7 9 9 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 8 8 4 7	4 4 7 9 8
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 podielovej 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		
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	4 8 8 4 7	4 4 7 9 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odlložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



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



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Valbek SK, spol. s r.o.
Eurovea Central 1, Pribinova 4
811 09 Bratislava

Spoločnosť Valbek SK, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. marca 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 465/B) pod názvom Prodex spol. s r.o.

01.05.2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti Prodex spol. s r.o. so spoločnosťou Valbek s.r.o.; na základe zlúčenia od tohto dátumu spoločnosť Prodex spol. s r.o. vystupovala pod novým názvom VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. a 01.06.2022 sa premenovala na Valbek SK, spol. s r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

projektová činnosť v investičnej výstavbe
poskytovanie softwaru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 3. novembra 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2024 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. mája 2023 do 30. apríla 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valbek-EU a.s.

Názov a sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a v ktorej je prístupná konsolidovaná účtovná závierka:

Valbek-EU, a.s.
Vaňurova 505/17
460 07 Liberec

Spoločnosť Valbek SK, spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou. Od roku 2013 však má organizačnú zložku v Českej republike. Účtovné výkazy organizačnej zložky sú zahrnuté v účtovných výkazoch Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

	30.4.2024	30.4.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119,3	118,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	135
počet vedúcich zamestnancov	9	7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:
Ing. Ján Špánik (od 01.06.2022)
Ing. Ján Bušovský (do 31.08.2023)
Ing. Eduard Manco (do 31.08.2023)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. aprílu 2024 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Valbek-EU, a.s., Vaňurova 505/17, 460 07 Liberec, ČR	116 400	100	100	-
Spolu	116 400	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spôľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 1 000 EUR, sa tiež odpisuje, od mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3-4	lineárna	25-33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok nad 1000 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 1000 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 1 000 EUR, sa tiež odpisuje, od mesiaca nasledujúceho po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	lineárna	8,33-33
Dopravné prostriedky (osobné automobily)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 1000 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1000 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Pozemky sa neodpisujú.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje realizovateľné cenné papiere a podiely.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou bez vplyvu na výsledok hospodárenia; zmeny ich reálnej hodnoty sa účtujú oproti účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Vplyv zmeny reálnej hodnoty oproti nákupnej cene sa prejaví na výsledku hospodárenia až pri predaji realizovateľných cenných papierov a podielov.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 (angl. percentage-of-completion method), 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,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕmú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia 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 zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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 začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby 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 zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

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

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,

- c) zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. 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 ponuky,
- 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.

6. 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 nevyhožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Záväzky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 zvierka.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového 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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa preddavky už neprepočítavajú.

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.

16. 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.

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. mája 2023 do 30. apríla 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2022 do 30. apríla 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Hnuteľné veci tvorí kancelárska technika, klimatizácie a dopravné prostriedky.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. mája 2023 do 30. apríla 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2022 do 30. apríla 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. mája 2023 do 30. apríla 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2022 do 30. apríla 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Dlhodobý finančný majetok k 30.04.2023 tvorili podielové fondy vo VÚB.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil pomocou počtu odpracovaných hodín a nákladov na subdodávky. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Valbek SK, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobehného majetku
30.4.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprawy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.05.2023	Priřisťky	Úbytky	Presuny	01.05.2023	Priřisťky	Úbytky	Presuny	30.04.2023	30.4.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	285 943	3 906	0	289 849	267 945	6 705	0	0	17 998	15 199
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	285 943	3 906	0	289 849	267 945	6 705	0	0	17 998	15 199
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	18 601	0	0	18 601	476	620	0	0	18 125	17 505
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	738 555	154 168	1 894	22 825	458 790	147 185	1 894	0	279 765	309 573
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	22 825	0	0	-22 825	0	0	0	0	22 825	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	779 981	154 168	1 894	932 255	459 266	147 805	1 894	0	320 715	327 078
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	36 758	0	36 758	0	0	0	0	0	36 758	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	36 758	0	36 758	0	0	0	0	0	36 758	0
Neobehný majetok spolu	1 102 682	158 074	38 652	1 222 104	727 211	154 510	1 894	0	375 471	342 277

Valbek SK, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobčasných majetkov
30.4.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Príjmy		Úbytky		Presuny		30.4.2023		Oprávky/Opravné položky		Presuny		30.4.2023		Zostatková cena		
	01.05.2022	Príjmy	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	268 712	17 231	0	0	0	285 943	0	0	259 381	8 564	0	0	0	0	267 945	0	9 331	17 998	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	268 712	17 231	0	0	0	285 943	0	0	259 381	8 564	0	0	0	0	267 945	0	9 331	17 998	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	18 601	0	0	0	18 601	0	0	0	476	0	0	0	0	476	0	0	18 125	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	649 823	192 137	103 405	0	0	738 555	0	430 124	132 070	103 404	0	0	0	0	458 790	0	219 699	279 765	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	22 825	0	0	0	22 825	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 825	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	649 823	233 563	103 405	0	0	779 981	0	430 124	132 546	103 404	0	0	0	0	459 266	0	219 699	320 715	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	37 378	0	620	0	0	36 758	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37 378	36 758	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	37 378	0	620	0	0	36 758	0	689 505	141 110	103 404	0	0	0	0	0	0	37 378	36 758	0
Neobčasný majetok spolu	955 913	250 794	104 025	0	1 102 682	0	689 505	141 110	103 404	0	0	0	0	0	727 211	0	266 408	375 471	0

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	19 468 062
Celková suma vynaložených nákladov k 30. aprílu 2023	15 301 011
Zisk vykázaný k 30. aprílu 2023	4 167 051
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	605 077

Spoločnosť má k 30.4.2024 niekoľko zákaziek, ktorých náklady neboli vyfakturované do konca účtovného obdobia, a preto bola počítaná rozpracovaná zákazková výroba.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.5.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.4.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	64 872	0	0	16 000	48 872
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné 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
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	64 872	0	0	16 000	48 872

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatiť.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.4.2024 EUR	30.4.2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 414 124	9 908 937
Pohľadávky po lehote splatnosti	432 543	193 758
Spolu	9 846 667	10 102 695

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.4.2024	30.4.2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-381 506	-343 305
– zdaniteľné	618	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	79 986	72 094
Odložený daňový záväzok v zahraničí	-621	0
Odložená daňová pohľadávka netto	79 365	72 094

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30.4.2024	79 365
Stav k 30.4.2023	72 094
Zmena	7 271
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	7 271
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v banke. Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou jedného bankového účtu, na ktorom sú viazané finančné prostriedky vo výške 203 700 EUR ako forma záruky.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	30. 4. 2024	30. 4. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 196	783
Poistenie	1 196	783
IT servis, používanie softwaru	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	121 734	134 208
Poistenie	19 312	13 984
IT servis, používanie softwaru	54 371	52 747
Nájomné	29 647	53 592
Ostatné	18 404	13 885
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 928	0
Projektantské služby	24 928	0
Spolu	147 858	134 991

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. aprílu 2024 je 116 400 EUR (k 30. aprílu 2023: 116 400 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1.5.2022-30.4.2023 vo výške 779 660 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	779 660
Spolu	779 660

Spoločníci navrhli, aby výsledok hospodárenia za obdobie 1.5.2023-30.4.2024 vo výške 1 181 861 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

10. Rezervy

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

	Stav k 1.5.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.4.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	349 233	407 802	349 233	0	407 802
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	215 482	233 373	215 482	0	233 373
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	215 482	233 373	215 482	0	233 373
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zostavenie účtovnej zvierky a daňového priznania	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Overenie účtovnej zvierky	7 200	7 700	7 200	0	7 700
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	125 051	165 229	125 051	0	165 229
	133 751	174 429	133 751	0	174 429
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	133 751	174 429	133 751	0	174 429

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 4. 2024 EUR	30. 4. 2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	749 753	1 201 218
Závazky v lehote splatnosti	6 736 099	3 592 746
	7 485 852	4 793 964

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	640 673	640 673	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 716 018	3 716 018	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 450 000	1 450 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	489 698	489 698	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	299 743	299 743	0	0
Daňové záväzky a dotácie	880 360	880 360	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	9 360	9 360	0	0
	7 485 852	7 485 852	0	0

Ako záväzky voči spoločníkom a združeniu vo výške 1 450 000 EUR sú vykázané záväzky voči spoločníkom pri rozdelení zisku.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 082 451	1 082 451	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 779 689	1 779 689	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	850 000	850 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	470 302	470 302	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	269 477	269 477	0	0
Daňové záväzky a dotácie	332 404	332 404	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	9 641	9 641	0	0
	4 793 964	4 793 964	0	0

Ako záväzky voči spoločníkom a združeniu vo výške 850 000 EUR sú vykázané záväzky voči spoločníkom pri rozdelení zisku.

12. Sociálny fond

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

	30.4.2024 EUR	30.4.2023 EUR
Stav k 1. máju	44 798	36 742
Tvorba na ťarchu nákladov	21 547	21 109
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 498	-13 053
Stav k 30. aprílu	48 847	44 798

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 iné potreby zamestnancov.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom období nemala žiadne pôžičky ani iné návratné finančné výpomoci.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 4. 2024	30. 4. 2023
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	314 136	204 913
Projektantské služby	314 136	204 913
Spolu	314 136	204 913

F. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH PRENÁJMOCH

Spoločnosť nie je finančným prenajímateľom ani finančným nájomcom.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	30.4.2024			30.4.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 505 143			998 767		
z toho teoretická daň 21 %		316 080	21,00 %		209 741	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	381 505	80 116	5,32 %	373 801	78 498	7,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-316 380	-66 440	-4,41 %	-175 595	-36 875	-3,69 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou v SR	0	797	0,05 %	0	0	0,00 %
Iné (daň zaplatená v zahraničí nad limit zápočtu)	0	0	0,00 %	0	713	0,07 %
	<u>1 570 268</u>	<u>330 553</u>	<u>21,96 %</u>	<u>1 196 973</u>	<u>252 077</u>	<u>25,24 %</u>
Splatná daň		<u>330 553</u>	<u>21,96 %</u>		<u>252 077</u>	<u>25,24 %</u>
Odložená daň		<u>-7 271</u>	<u>-0,48 %</u>		<u>-32 970</u>	<u>-3,30 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>323 282</u>	<u>21,48 %</u>		<u>219 107</u>	<u>21,94 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.4.2024	30.4.2023
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar (čistý obrat)

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

Oblasť odbytu	Služby (nájomné, administratívne a iné služby)		Inžinierske a architektonické služby (zákazková výroba)		Spolu	
	30.4.2024	30.4.2023	30.4.2024	30.4.2023	30.4.2024	30.4.2023
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	1 120	2 182	16 885 711	8 600 911	16 886 831	8 603 093
Zahraníčia	68 619	63 880	2 582 350	3 739 157	2 650 969	3 803 037
Spolu	69 739	66 062	19 468 061	12 340 068	19 537 800	12 406 130

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.4.2024	30.4.2023
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	443	7 911
Tržby z predaja materiálu	33	0
Výnosy z poistných plnení	6 949	17 967
Výnosy z prefakturácie poplatkov	70 589	36 702
Iné	2 887	177
Spolu	80 901	62 757

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

3. Osobné náklady

	30.4.2024	30.4.2023
	EUR	EUR
Mzdy	3 413 395	3 085 802
Odmeny členom orgánov spoločnosti	44 749	11 276
Sociálne poistenie	845 391	723 961
Zdravotné poistenie	333 063	305 459
Sociálne zabezpečenie	196 880	169 205
Spolu	4 833 478	4 295 703

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.4.2024	30.4.2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	36 677	48 201
Tržby z predaja cenných papierov	38 260	0
Výnosové úroky	19 833	4 838
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	94 770	53 039

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.4.2024	30.4.2023
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	7 776	7 791
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	7 776	7 791
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 12 769 543	 6 504 018
nájomné za kancelárske priestory	505 408	476 794
subdodávkové služby	10 664 412	4 498 021
podpora a poradenstvo od materskej firmy	430 393	506 010
servis a poskytnutie software	624 494	485 630
poradenstvo, účtovníctvo	35 885	31 833
právne služby	14 421	16 628
telefóny, internet	46 523	42 764
reklama, marketing	65 281	162 118
opravy a údržba	29 625	26 281
kopírovacie služby	36 076	34 783
nájomné za autá	11 483	12 626
vzdelávanie	67 869	38 724
ostatné služby	237 673	171 806
Spolu	<u>12 777 319</u>	<u>6 511 809</u>

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.4.2024	30.4.2023
dary	0	3 000
pokuty a penále	2 661	9 316
odpisy pohľadávok	0	0
manká a škody	0	2 205
poistné	58 092	38 543
poplatky	74 753	77 022
iné	19 677	16 468
Spolu	<u>155 183</u>	<u>146 554</u>

7. Finančné náklady

	30.4.2024	30.4.2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	90 726	74 997
Predané cenné papiere	34 431	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	32 841	31 989
Iné	0	0
Spolu	157 998	106 986

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory v operatívnom prenájme. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2023-30.4.2024 boli 505 408 EUR, z toho voči spriazneným osobám 6 310 EUR (za obdobie 1.5.2022-30.4.2023 boli 476 794 EUR, z toho voči spriazneným osobám 15 011 EUR).

Spoločnosť má prenajaté osobné automobily v operatívnom prenájme od tretej osoby. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2023-30.4.2024 boli 11 483 EUR (za obdobie 1.5.2022-30.4.2023: 12 626 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť v období 1.5.2023-30.4.2024 ani 1.5.2022-30.4.2023 neprenajímala majetok.

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

Pretrvávajúca invázia ruských ozbrojených síl na Ukrajinu, ktorá sa začala 24. februára 2022, a jej ekonomické, politické a bezpečnostné dôsledky nemajú vplyv na ocenenie majetku a záväzkov Spoločnosti vykázaných v zavierke k 30. aprílu 2024, a Spoločnosť nepredpokladá ani ich dopad na pokračovanie nepretržitej činnosti Spoločnosti v nasledujúcom účtovnom roku.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	30.04.2024	30.04.2023
Valbek-EU - výnosy	68 619	63 880
Valbek s.r.o. (ČR) - výnosy	1 673 527	1 057 859
V-Con - výnosy	0	0
Novák&Partner - výnosy	0	0
VT-Real - výnosy	1 120	2 135
IBR Consulting s.r.o. (SR) - výnosy	51 590	0
IBR Consulting s.r.o. (ČR) - výnosy	0	0
AZ GEO s.r.o. - výnosy	0	1 840
BUNG CZ - výnosy	0	0
Valbek-EU - náklady	1 069 569	912 574
Valbek s.r.o. (ČR) - náklady	184 951	1 568 925
V-Con - náklady	25 666	48 254
Novák&Partner - náklady	0	0
VT-Real - náklady	0	24 133
IBR Consulting s.r.o. (SR) - náklady	64 899	137 809
IBR Consulting s.r.o. (ČR) - náklady	9 855	8 449
AZ GEO s.r.o. - náklady	614 331	16 640
BUNG CZ - náklady	398	0
Valbek Ukrajina - náklady	16 443	12 000
Valbek-EU - nákup dlhodobého majetku	0	0
Valbek s.r.o. (ČR) - nákup dlhodobého majetku	110 391	56 929
IBR Consulting s.r.o. (SR) - nákup dlhodobého majetku	0	22 825
BUNG CZ - nákup dlhodobého majetku	25 855	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Odmeny vedúcemu organizačnej zložky za obdobie 1.5.2023-30.4.2024 boli 44 749 EUR (1.5.2022-30.4.2023: 11 276 EUR).

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

Vedúcemu organizačnej zložky boli za obdobie 1.5.2023-30.4.2024 poskytnuté odmeny 44 749 EUR (1.5.2022-30.4.2023: 11 276 EUR). Orgánom Spoločnosti neboli v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne výhody.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.5.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.4.2024 EUR
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonné rezervné fondy	12 304	0	0	0	12 304
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 304	0	0	0	12 304
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	763	0	0	0	763
Štatutárne fondy	763	0	0	0	763
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	73 489	0	2 327	0	71 162
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 327	0	2 327	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	71 162	0	0	0	71 162
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 246 194	0	2 000 000	779 660	4 025 855
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 246 194	0	2 000 000	779 660	4 025 855
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	779 660	1 181 861	0	-779 660	1 181 861
Spolu	6 235 449	1 181 861	2 002 327	0	5 414 984

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.5.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.4.2023 EUR
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
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	6 639	0	0	0	6 639
Zákonné rezervné fondy	12 304	0	0	0	12 304
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	12 304	0	0	0	12 304
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	763	0	0	0	763
Štatutárne fondy	763	0	0	0	763
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	74 110	0	621	0	73 489
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 948	0	621	0	2 327
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	71 162	0	0	0	71 162
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 031 680	0	0	214 515	5 246 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 031 680	0	0	214 515	5 246 194
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	214 515	779 660	0	-214 515	779 660
Spolu	5 456 411	779 660	621	0	6 235 449

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. APRÍLU 2024

	30.04.2024	30.04.2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 158 738	-761 010
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	19 833	4 838
Prijatá (zaplatená) daň z príjmov	-353 920	232 721
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 824 651	-523 451
Peniaze a peňažné ekvivalenty prevzaté pri zlúčení		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 824 651	-523 451
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-159 735	-249 738
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	443	7 911
Obstaranie cenných papierov a podielov		
Príjmy z predaja cenných papierov a podielov	38 260	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-121 032	-241 827
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Vyplatenie podielu na vlastnom imaní		
Vyplatené dividendy	-1 400 000	-1 250 000
Iné zmeny vlastného imania		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 400 000	-1 250 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	2 303 619	-2 015 278
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	1 080 072	3 095 350
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 383 691	1 080 072

Peňažné toky z prevádzky

	30.04.2024	30.04.2023
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1 505 143	998 767
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	156 171	136 079
Opravná položka k pohľadávkam	-16 000	53 478
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	96 356	202 668
Úroky účtované do nákladov		
Úroky účtované do výnosov	-19 833	-4 838
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		-905
Rezervy	58 569	37 118
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 272	-6 140
Drobný majetok prevzatý pri zlúčení, odúčtovaný do nákladov		
Iné nepeňažné operácie		2 205
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 776 134	1 418 432
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z prevádzkovej činnosti	263 299	-2 643 204
Úbytok (prírastok) zásob		
(Úbytok) prírastok záväzkov z prevádzkovej činnosti	2 119 305	463 762
Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku		
Peňažné toky z prevádzky	4 158 738	-761 010

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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