

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

KrakenSteel, s. r. o.
Drevárska 2
052 01 Spišská Nová Ves

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Kraken Steel, s. r. o., (ďalej len spoločnosť), bola založená 23.apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 26.septembra 2007 (Obchodný register Mestského súdu Košice v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka č. 20457/V).

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

KOVOOBRÁBANIE

4. Počet zamestnancov

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

	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48,1	50,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	52
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Údaje o neobmedzenom ručení

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

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 t.j za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31. augusta 2023.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.03.2023.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31. augusta 2023 schválilo AMK audit s.r.o., auditorskú spoločnosť so sídlom podnikania Drevárska 13, 052 01 Spišská Nová Ves, IČO: 43890229, zapísanú v obchodnom registri Mestského súdu v Košiciach, oddiel: Sro, vložka č.: 21008/V na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Jozef Balla
Brezová 23/2055
052 01 Spišská Nová Ves

Miroslav Dobranský
053 22 Danišovce 54

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

Spoločník	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
Marcela Dobranská	5 267	44	44	0
Ing. Jozef Balla	5 267	44	44	0
Martin Adamec	1 441	12	12	0
Spolu	11 975	100	100	0

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezahŕňa svoje výsledky do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej firmy.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern), napriek súčasnej mimoriadnej situácii kvôli vojnovému konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sú rezervy na overenie účtovnej závierky k 31. 12. 2023 a ostatné rezervy, vykázané ako krátkodobé ostatné rezervy.

V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Avšak pri predpoklade priebehu opotrebenia hmotného majetku vychádza zo zákona o dani z príjmov, podľa ktorého určuje mieru opotrebenia hmotného majetku. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Zásoby

Spoločnosť nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania. Zásoby účtovala spôsobom B.

Nakupované zásoby oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, dopravné, ostatné VON.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Náklady budúcich období patriace do nasledujúcich účtovných období sa vykazujú ako dlhodobé náklady budúcich období.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(l) Prenájom (lízing)

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

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

(m) Cudzia mena

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo 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.

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKAM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 6-9.

Budovy a pozemky spoločnosť obstarala formou leasingu.

Vlastnícke právo k strojom obstaraných na leasing majú leasingové spoločnosti, s ktorými boli uzatvorené zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a spoločnosť ich užíva na základe zmluvy o výpožičke a vykazuje ich ako svoj majetok. Ďalšie informácie sú uvedené v časti F7.

<i>Kraken Steel s. r. o., Spišská Nová Ves</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2023</i>								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 233						26 233
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 233						26 233
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 233						26 233
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 233						26 233
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

<i>Kraken Steel s. r. o. Spišská Nová Ves</i>								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2022</i>								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 233						26 233
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 233						26 233
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 233						26 233
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 233						26 233
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

<i>Kraken Steel s. r. o. Spišská Nová Ves</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2023</i>									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 955	569.059	2.918.974				3.901		3.494.889
Prírastky			252.084						252.084
Úbytky			237.508						237.508
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 955	569.059	2.933.550				3.901		3.509.465
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		375.862	2.612.733						2.988.595
Prírastky		28.898	99.699						128.597
Úbytky			194.692						194.692
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		404.760	2.517.740						2.922.500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.955	193.198	306.241				3901		506.295
Stav na konci účtovného obdobia	2.955	164.299	415.810				3.901		586.965

<i>Kraken Steel s.r.o., Spišská Nová Ves</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2022</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.955	558.703	2.908.078						3.469.736
Prírastky		10.357	193.892						204.249
Úbytky			182.996						182.996
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2.955	569.060	2.918.974						3.490.989
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		347.323	2.657.857						3.005.180
Prírastky		28.539	137.872						166.411
Úbytky			182.996						182.996
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		375.862	2.612.733						2.988.595
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.955	211.380	250.221						464.556
Stav na konci účtovného obdobia	2.955	193.198	306.241						502.394

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám a nemá zriadené záložné právo k zásobám.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje pohľadávky po splatnosti nad 360 dní. V zákonnej lehote ich prihlásila do konkurzu a dlžník ich nepoprel. K 31.12.2023 účtuje o opravných položkách k týmto pohľadávkam vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávok po splatnosti 1123-1225 dní.

Okrem toho spoločnosť eviduje pohľadávky po splatnosti voči podniku v reštrukturalizácii v omeškaní 474-558 dní. K 31.12.2023 účtuje k týmto pohľadávkam opravnú položku vo výške 50% menovitej hodnoty. K týmto pohľadávkam má spoločnosť k 31.12.2023 súdom stanovený platobný plán.

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

Pohľadávky k 31. 12. 2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	104		104
Dlhodobé pohľadávky spolu	104	0	104
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	109 939	52 808	162 747
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	22		22
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	109 961 #	52 808	162 769

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

Pohľadávky k 31. 12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			
Iné pohľadávky	108		108
Dlhodobé pohľadávky spolu	108	0	108
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	124 969	62 131	187 100
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12 615		12 615
Iné pohľadávky	9		9
Krátkodobé pohľadávky spolu	137 593	62 131	199 724

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom voči SLSP a.s..

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	159 788	202 194
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahradničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	159 788	202 194

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok a emisné kvóty.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé spolu:	149	0
z toho: antivírusový program	149	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé spolu:	3 806	3 261
z toho: poistenie PzP a havarijné	1 133	1 937
licencie	720	657
poistenie strojov	830	657
úroky z LZ	948	
ostatné	175	
Príjmy budúcich období dlhodobé spolu:	0	0
z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé spolu:	0	0
z toho: nevyfakturované dobropisy	0	0
COVID testy	0	0
Spolu	<u>3 955</u>	<u>3 261</u>

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie 2023				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2023				k 31.12.2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 390	22 196	28 361	29	22 196
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpaná dovolenka	19 183	14 493	19 164	19	14 493
Odvody z nevyčerpanej dovolenky	6 707	5 203	6 697	10	5 203
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 890	19 696	25 861	29	19 696
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	2 500	2 500	2 500		2 500
	2 500 0	2 500	2 500	0	2 500

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2022				k 31.12.2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 312	28 390	24 312		28 390
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpaná dovolenka	16 150	19 183	16 150		19 183
Odvody z nevyčerpanej dovolenky	5 662	6 707	5 662		6 707
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 812	25 890	21 812	0	25 890
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	2 500	2 500	2 500		2 500
Mesto SNV - služby v priem.parku	0	0	0		0
	2 500 0	2 500	2 500	0	2 500

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	187 121	108 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	187 121	108 212
Krátkodobé záväzky spolu	482 982	618 649
Záväzky do lehoty splatnosti	466 863	498 135
Záväzky po lehote splatnosti	16 119	120 514

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 413	3 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 365	5 998
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 365</i>	<i>5 998</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 391</i>	<i>5 068</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 387	4 413

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť v roku 2023 tvorila SF iba v povinnej časti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci a forma zabezpečenia sú v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	výška úroku	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Bankové úvery		208 227	266 858
Kontokorentný úver splatný 30.11.2024	1M Euribor + marža 2,40% p.a.	208 227	266 858
		0	0
Finančné výpomoci		0	0

Forma zabezpečenia kontokorentného úveru: záložné právo k pohľadávkam dlžníka v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva, vlastná blankozmenka vystavená dlžníkom na rad banky a podriadeným záväzkom.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu a nájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023		
	Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	130 036	182 734	0
Finančný náklad	11 476	9 696	0
	141 512	192 430	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022		
	Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	76 764	103 800	0
Finančný náklad	7 444	5 945	0
	84 208	109 745	0

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

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

V tabuľke sú uvádzané tržby z účtov 601 a 602 s bližšou špecifikáciou jednotlivých segmentov.

Oblasť odbytu	Výrobky		Obrábanie		ostatné činnosti		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g		
SK	1 543 180	1 575 342	881 238	678 541	1 148 #	2 815	2 425 566	2 256 698
DE	25 865	16 213	0	0	0	0	25 865	16 213
IT	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 569 045	1 591 555	881 238	678 541	1 148	2 815	2 451 431	2 272 911

2. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti spolu	1 335 816	1 165 821
z toho: Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 233 291	1 138 447
Predpis náhrad škodových udalostí	7 090	3 211
predaj majetku	91 202	19 000
predaj materiálu	720	1 130
výnosy z COVID a iných dotácií	0	175
Balné, poštovné, ostatné	349	1 368
refakturácia plynu	3 164	2490

3. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	1 569 045	1 591 555
Tržby z predaja služieb	882 386	681 356
Tržby z predaja tovaru		0
Čistý obrat spolu	2 451 431	2 272 911

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné

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

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby spolu:	252 095	132 017
z toho: Nakupované služby - ostrenie nástrojov, povlakovanie a iné	35 847	43 599
Opravy a udržiavanie	37 910	18 501
Služby pre hardwer a software	47 977	3 210
Náklady na reprezentáciu	588	170
Ostatné služby - audit, účtovníctvo, bezpečnosť	85 381	37 663
Dopravné služby	3 940	5 980
Telefóny	4 493	3 414
Reklama	6 000	0
Prenájmy rôzne	13 026	4 603
Subdodávky	8 488	6 054
Služby faktoringu	5 497	0
Stočné	1 689	0
Ostatné	1 259	8 823
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti spolu:	1 289 133	1 154 306
z toho: Postúpenie pohľadávok	1 233 291	1 138 447
Poistenie majetku a ostatné	8 756	7 159
Pokuty	216	360
Dary	0	134
opravné položky k pohľadávkam	4 054	5 326
manká a škody	0	2880
zostatoková cena predaného majetku	42 816	
Finančné náklady spolu:	40 312	23 602
z toho: Úroky z faktoringu	17 327	9 316
Poplatky faktoringu	440	425
Úroky z lízingu	9 352	4 521
Úroky bankové	11 478	7 234
Ostatné finančné náklady	1 715	2 106

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	120 771		100,00 %	2 125		100,00 %
teoretická daň		25 362	21,00 %		446	21,00 %
Pripočítateľné položky	11 218	2 356	1,95 %	9 956	2 091	98,40%
Odpočítateľné položky	-7 463	-1 567	-1,30 %	-4 754	-998	-46,96 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Základ dane	124 526	26 150	21,65 %	7 327	1 539	72,42 %
Spolu	124 526	26 150	21,65 %	7 327	1 539	72,44 %
Splatná daň z príjmov		26 150	21,65 %		1 539	72,44 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Spoločnosť má povinnosť účtovať o odloženej dani. Pretože z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov by jej vznikla odložená pohľadávka, rozhodla sa o nej neúčtovať.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Ručiteľské záväzky**

Spoločnosť v súčasnosti už neeviduje na podsúvahových účtoch záväzky z ručiteľských záruk.

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Voči SLSP a.s. – podiel vlastného imania na bilančnej hodnote nemá klesnúť pod hodnotu 20%.

Ku dňu RÚZ (31.12.2023) má tento ukazovateľ hodnotu 13,34%. O tejto skutočnosti bola banka upovedomená pred ukončením roka a rozhodla sa, že nebude uplatňovať sankcie vyplývajúce zo zmluvy.

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

Po 31. decembri 2023 sa neuskutočnili žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vo februári 2022 vypukol vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Do termínu uzatvárania účtovných kníh za rok 2023 sú známe udalosti s touto situáciou spojené. Vojnový konflikt pretrváva a nevie sa odhadnúť jeho vplyv na vývoj spoločnosti. Je vyhlásená a ku dňu RÚZ 2023 stále trvá mimoriadna situácia s touto udalosťou spojená.

Po tzv. covidovom období sa celkovo upokojila a ustálila situácia na trhu našich výrobkov a trhu našich poskytovaných služieb. Ustálili sa ceny energií, ustálili sa dostupnosť a ceny materiálu kľúčového pre existenciu spoločnosti.

Vplyvom tejto skutočnosti spoločnosť očakáva nárast cien všetkých svojich výstupov, nárast tržieb a mierny nárast zamestnanosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2023				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 975				11975
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 198				1198
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	76 796			586	77382
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	586	94 621		-586	94621
Spolu	90 555	94 621	0	0	185 176

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2022				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 975				11975
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	1 198				1198
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				76 797	76797
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 797	586		-76 797	586
Spolu	89 970	586	0	0	90 556

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	586
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	586

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 94 621 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.

Dátum zostavenia účtovnej závierky

03.05.2024

.....
Podpis štatutárneho orgánu

Dátum schválenia účtovnej závierky

31.08.2024

.....
Podpis osoby zodpovednej za
zostavenie účtovnej závierky
a vedenie účtovníctva