



Výročná správa

Rok 2023



UMAKOV Group, a.s.





Obsah

1. Profil spoločnosti.....	3
2. Predmet činnosti	3
3. Štatutárny orgán a základné imanie	4
4. Hlavná činnosť spoločnosti	5
5. Majetok a záväzky spoločnosti.....	6
6. Náklady a výnosy spoločnosti.....	8
7. Vybrané ekonomické ukazovatele	10
8. Návrh rozdelenie zisku	11
9. Informácie o životnom prostredí, aktivitách v oblasti výskumu a vývoja a o organizačnej zložke v zahraničí	12

Príloha

- Účtovná závierka



I. Profil spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. je popredná slovenská spoločnosť ktorá vyrába a predáva komponenty pre nerezové a sklenené zábradlia prostredníctvom vlastných predajní a predovšetkým prostredníctvom online predaja stavebnými materiálmi.

Poskytuje profesionálny prístup ku klientom s viac ako 30 ročnými skúsenosťami, vďaka čomu dokáže zabezpečiť požiadavky zákazníkov v krátkom čase a v najvyššej kvalite.

Akciová spoločnosť UMAKOV Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka číslo 7018/B)

Obchodné meno:	UMAKOV Group, a.s.
Sídlo:	Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava
IČO:	52 685 691
DIČ:	2121107241
IČ DPH:	SK 2121107241
Právna forma:	akciová spoločnosť

2. Predmet činnosti

Predmet činnosti spoločnosti UMAKOV Group, a.s. bol v roku 2023:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- Administratívne služby,
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky,
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení,
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- Prenájom hnutel'ných vecí,
- Správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty,
- Výroba a hutnícke spracovanie kovov,
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu,
- Kovoobrábanie,
- Zámočníctvo.



3. Štatutárny orgán a základné imanie

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo.

Predstavenstvo

Lukáš Lacko - Podpredseda predstavenstva

Vznik funkcie: 20.01.2022

Ing. Martin Lacko - Predseda predstavenstva

Vznik funkcie: 20.01.2022

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti konajú členovia predstavenstva spoločne, a to tak, že na písomnostiach zakladajúcich práva a povinnosti spoločnosti sa vyžaduje vlastnoručný podpis všetkých členov predstavenstva.

Dozorná rada:

Bc. Andrej Lacko od 11.10.20219

Mgr. Anna Lacková od 16.6.2020

Ing. Peter Petruška od 16.6.2020

Základné imanie spoločnosti je 61 725.000,- EUR, je splatené v plnej výške.

Akcie:

Počet: 10

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno



Menovitá hodnota: 2 500 EUR (od: 11.10.2019)

Počet: 90

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 EUR (od: 09.06.2021)

Počet: 57

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 1 000 000 EUR (od: 16.07.2021)

Počet: 44

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 100 000 EUR (od: 16.07.2021)

Počet: 21

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR



4. Hlavná činnosť spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. už viac ako 30 rokov vyrába a predáva komponenty pre nerezové a sklenené zábradlia prostredníctvom vlastných predajní a predovšetkým prostredníctvom online predaja.

Zároveň má širokú sieť partnerov na Slovensku, v Českej republike, Poľsku a Maďarsku. Má vlastnú produkciu, obchod a administratívu na ploche viac ako 25 000 m².

Vysoká kvalita, rýchle doručenie, viac ako 5 000 druhov komponentov na sklade a profesionálna technická podpora robí v súčasnosti z UMAKOVu jedného z lídrov Európskeho trhu v predaji komponentov pre zábradlia.

Portfólio firmy obsahuje sklenené systémy, zábradlia, prístrešky, schody, bránové príslušenstvo a kované komponenty, kované brány, kované a nerezové zábradlia, schody, pohony, príslušenstvo brán.



5. Majetok a záväzky spoločnosti

Celkové aktíva spoločnosti v roku 2023 vzrástli oproti roku 2022 o 7,7 mil. EUR, čo bolo spôsobené nárastom neobežných aktív.

Neobežné aktíva vzrástli hlavne vplyvom nárastu dlhodobého finančného majetku o 40,9 mil. EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok poklesol oproti min. roku o 10 tis. EUR v netto hodnote. Investície na nákup dlhodobého majetku v roku 2023 boli vo výške 202,6 tis. EUR.

Obežné aktíva dosiahli v roku 2023 úroveň 27,99 mil. EUR a poklesli o 33,3 mil. EUR oproti roku 2022.

Na poklese krátkodobých obežných aktív mal najväčší vplyv pokles výnosov z hospodárskej činnosti spoločnosti o 8,2%, ktorý mal aj vplyv na pokles pohľadávok z obchodného styku vo výške 2,5 mil. EUR.

Objem zásob je porovnateľný s minulým rokom a zálohy na poskytnuté zásoby poklesli oproti roku 2022 o 518 tis. EUR.

Aktíva (tis. EUR)	2023	2022	Zmena
Dlhodobý nehmotný majetok	13	23	-10
Dlhodobý hmotný majetok	7 558	7 858	-301
Dlhodobý finančný majetok	60 628	19 700	40 928
Neobežné aktíva	68 199	27 581	40 618
Zásoby	25 573	26 133	-560
Dlhodobé pohľadávky	6	6	0
Krátkodobé pohľadávky	2 349	23 551	-21 202
Finančné účty	61	11 559	-11 498
Obežné aktíva	27 989	61 250	-33 260
Časové rozlíšenie	447	110	337
Celkové aktíva	96 635	88 940	7 695

Vývoj krátkodobých záväzkov podobne ako vývoj pohľadávok bol ovplyvnený poklesom obratu. Záväzky z obchodného styku klesli o 307 tis. EUR (z 834,4 tis. EUR na 527,1 tis. EUR).



Celkové pasíva vzrástli o 7,7 mil. EUR. Podiel vlastného kapitálu na celkových pasívach bol v roku 2023 až 99%.

Vlastný imanie sa medziročne navýšilo o 8,8 mil. EUR a to hlavne vďaka pozitívnemu hospodárskemu výsledku za rok 2023.

Cudzí kapitál poklesol o 1,1 mil. EUR.

Závazky a vlastné imanie (tis. EUR)	2023	2022	Zmena
Základné imanie	61 725	61 725	0
Zákonné rezervné fondy	2 376	1 354	1 023
Zisk	22 873	13 668	9 205
Zisk za účtovné obdobie	8 786	10 228	-1 442
Vlastné imanie	95 760	86 974	8 786
Rezervy	54	26	28
Bežné bankové úvery	3	4	-1
Dlhodobé záväzky	123	243	-120
Krátkodobé záväzky	652	1 675	-1 022
Záväzky	832	1 947	-1 115
Časové rozlíšenie	43	19	24
Celkové pasíva	96 635	88 940	7 695

Krátkodobé rezervy vzrástli o 28 tis. EUR. Rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2024.

Výdavky budúcich období vzrástli o 24 tis. EUR.





6. Náklady a výnosy spoločnosti

Výkaz ziskov a strát (tis. EUR)	2023	2022	Zmena
Výnosy z hospodárskej činnosti	32 664	35 590	-2 927
Tržby z predaja tovaru	30 857	33 930	-3 073
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0	0
Tržby z predaja služieb	1 369	1 043	326
Aktivácia	367	552	-185
Tržby z predaja dl. nehm. a hmot. majetku a materiálu	46	16	30
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	25	49	-24
Náklady na hospodársku činnosť	26 033	23 814	2 219
Náklady na obstaranie predaného tovaru	21 283	19 601	1 683
Spotreba materiálu, energie	379	361	18
Služby	2 230	1 797	432
Osobné náklady	1 513	1 400	113
Dane a poplatky	64	63	1
Odpisy	499	472	28
ZC predaného dl. nehm. a hmot. majetku a materiálu	12	8	4
Opravné položky k pohľadávkam a zásobám	-4	-2	-2
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	57	113	-56
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	6 631	11 776	-5 146
Výnosy z finančnej činnosti	5 000	2 700	2 300
Výnosové úroky	2 717	1 314	1 403
Kurzové zisky	2 283	1 385	898
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	1	-1
Náklady na finančnú činnosť	529	1 531	-1 002
Nákladové úroky	0	0	0
Kurzové straty	507	1 501	-994
Ostatné náklady na finančnú činnosť	22	31	-9
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	4 471	1 168	3 303
Daň z príjmov	2 316	2 716	-401
Daň z príjmov splatná	2 422	2 838	-417
Daň z príjmov odložená	-106	-122	16
Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 102	12 944	-1 843
Zisk (strata) za bežné obdobie	8 786	10 228	-1 442



Čistý obrat spoločnosti medziročne poklesol o 2,7 mil. EUR. Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. v roku 2023 dodala svojim zákazníkom tovar v hodnote 30,9 mil. EUR. Tržby z predaja služieb predstavujú najmä služby spojené s dodaním tovaru a v roku 2023 predstavovali 1,4 mil. EUR.

Tržby

UMAKOV Group, a. s.



Celkové náklady na hospodársku činnosť boli vykázané v roku 2023 vo výške 26 mil. EUR, čo predstavuje oproti minulému roku 9%-ný nárast a na tomto náraste sa navyše podieľali náklady na obstaranie tovaru.

Náklady na obstaranie tovaru predstavujú 82%-ný podiel z celkových nákladov na hospodársku činnosť.

Najväčší medziročný nárast zaznamenali náklady na poskytnuté služby a to o 24%.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti skončil so ziskom vo výške 4,5 mil. EUR, čo je o 3,3 mil. EUR viac ako v roku 2022.

Zisk vo finančnej oblasti bol spôsobený nárastom výnosových úrokov o 1,4 mil. EUR.

Výsledok hospodárenia pred zdanením medziročne dosiahol hodnotu o 14% nižšiu než v roku 2022.

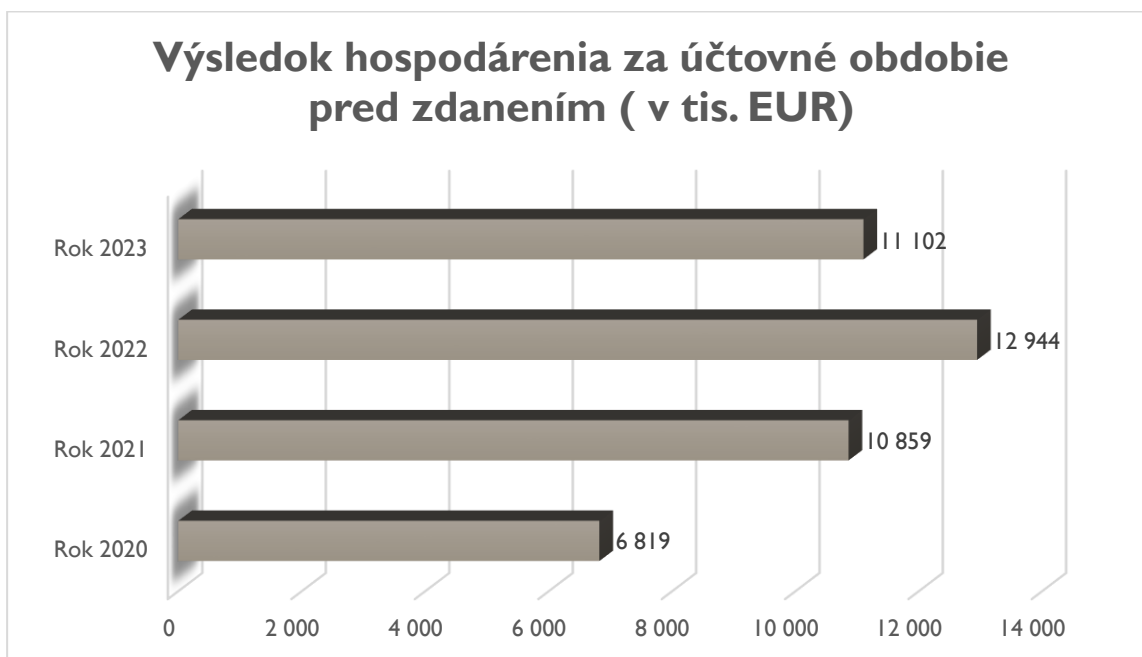
Zisk

UMAKOV Group, a. s.





7. Vybrané ekonomické ukazovatele



Obchodná marža za tovar v roku 2023 predstavovala 9,6 mil. EUR (r.2022 14,3 mil. EUR).

Ukazovateľ EBITDA medziročne klesol na hodnotu 8 884 tis. EUR.

Doba splatnosti pohľadávok z obchodného styku (Days Sales Outstanding - DSO [days]) oproti minulému roku 2022 poklesla o 25 dní (z 41 dní na 16 dní).

Doba obratu zásob mierne vzrástla z 272 dní na 289 dní, čo bolo spôsobené poklesom tržieb pri porovnateľnom stave zásob.

Doba úhrady záväzkov z obchodného styku (Days Payable Outstanding - DPO [days]) sa znížila o 6 dní oproti minulému roku (z 15 dní na 9 dní).

Working capital sa medziročne znížil o 32,2 mil. EUR, čo je pozitívny trend.

Ukazovateľ ROE (Return on Equity), ktorý charakterizuje zhodnotenie vlastného kapitálu dosiahol v roku 2023 hodnotu 9,17%. Teda 0,09 centov zdaneného zisku pripadá z jedného eura investovaného kapitálu.

Celková zadlženosť vplyvom zníženia podielu cudzích zdrojov na financovaní v r. 2023 klesla z 2,21% na 0,91%.

Predikcia vývoja pre rok 2024

Cieľom spoločnosti pre rok 2024 je pokračovať v rozširovaní obchodných príležitostí v rámci Slovenska, aj mimo EÚ a to predovšetkým cez zvýšenie predaja cez e-shop so snahou udržať a zvýšiť obrat a hospodársky výsledok s prihliadnutím k celosvetovej ekonomickej a politickej situácii.



8. Návrh rozdelenie zisku

Vedenie spoločnosti predložilo účtovnú závierku nezávislému audítorovi na posúdenie použitých účtovných metód, princípov, zhodnotenie a overenie dôkazov, ktoré sú v nej obsiahnuté. Účtovná závierka za rok 2023 bude predložená valnému zhromaždeniu. Závierka obsahuje všetky dostupné a dokladované náklady a výnosy spoločnosti, údaje o známych skutočnostiach ku dňu jej zostavenia.

Riadne valné zhromaždenie Spoločnosti schváli hospodársky výsledok Spoločnosti za rok 2023, ktorým je **zisk po zdanení vo výške 8 785 949,66 EUR** s tým, že tento sa vysporiada nasledovne:

	Schválené 2022	Návrh 2023
Prídel do rezervného fondu	1 022 797,48 EUR	878 594,97 EUR
Prídel do sociálneho fondu		
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom		
Nerozdelený zisk z minulých rokov	9 205 177,35 EUR	7 907 354,69 EUR
Úhrada straty minulých období		
Celkom	10 227 974,83 EUR	8 786 949,66 EUR



9. Informácie o životnom prostredí, aktivitách v oblasti výskumu a vývoja a o organizačnej zložke v zahraničí

Ochrana životného prostredia je pre spoločnosť UMAKOV Group, a.s. jednou z hlavných priorít.

Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. nevynaložila výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť UMAKOV Group a.s. v roku 2023 zamestnávala v priemere 69 zamestnancov, pričom k dátumu zostavenia ÚZ tj. k 31.12.2023 bol stav zamestnancov 69, z toho 6 bolo vedúcich zamestnancov.

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov

Zamestnávateľ zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné každoročné školenia BOZP a školenie vodičov. Zároveň neoddeliteľnou súčasťou vzdelávacieho procesu sú vstupné školenia pre novoprijatých zamestnancov a vzdelávacie školenia v oblasti ekonomických a daňových predpisov, noviel zákonov.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie

V roku 2023 nedošlo k navýšeniu základného imania spoločnosti ani k obstarávaniu podielov a akcií.

Riziká a neistoty

Spoločnosť je každoročne vystavená bežným obchodným a prevádzkovým rizikám a neistotám. V roku 2023 nebola vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke a výročnej správe
spoločnosti UMAKOV Group, a. s.
zostavenej k 31.12.2023**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti UMAKOV Group, a. s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti UMAKOV Group, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykázala termínované bankové vklady vo výške 37 129 483 EUR v Súvahe na riadku č. 29 Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok namiesto riadku č. 73 Účty v bankách.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou

toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.12.2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Dátum správy: 16. 10. 2024

Audítorská spoločnosť: a Audit, s. r. o.

Sídlo: Ul. 29 Augusta 2B, 811 07 Bratislava

Číslo licencie: 353

Štatutárneho audítora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis:



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ā 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 1 2 1 1 0 7 2 4 1 IČO 5 2 6 8 5 6 9 1 SK NACE 4 7 . 7 8 . 9	Účtovná závierka X riadna mimoriadna pribežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa X)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	--	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

UMAKOV Group, a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

7 / D

PSČ

Obec

8 2 1 0 4 BRATISLAVA - MESTSKÁ ČASŤ RUŽINOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR MS Bratislava III, oddiel Sa, vlož

ka č . | 7 0 1 8 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava
Prv. Hornárska 337, 053 42 Kemnicky
IČO: 475231022, OIB: 511211107141
212 27414702

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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				
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				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
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				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				3	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie 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		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený 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		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
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		
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		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



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



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		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

UMAKOV Group, a. s.
Galvaniho 7/D
821 04 Bratislava – mestská časť Ružinov

2. Založenie spoločnosti

Spoločnosť UMAKOV Group, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 322/2019, Nz 30258/2019 dňa 20. septembra 2019 a do obchodného registra bola zapísaná 11. októbra 2019 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III , oddiel Sa, vložka číslo 7018/B)

3. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby,
- administratívne služby,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a hutnícke sprac. kovov a spracovanie a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

4. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	64
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

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

7. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20.7.2023.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 30.6.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Martin Lacko – predseda
Ing. Lukáš Lacko – podpredseda

Dozorná rada: Andrej Lacko
Anna Lacková
Peter Petruška

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a. **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- b. **Použitie odhadov a úsudkov**
Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.
- c. **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.**

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania. Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

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

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného

majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je v ocenení do 200 EUR,- sa účtuje priamo do nákladov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je v hodnote 201,- EUR do 1 700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o majetku na účte 022 a uplatní sa jednorazový opis. Pozemky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie v prvom roku zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého hmotného majetku .

3. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

4. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1 - zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A,
- pri vyskladnení zásob sa používal spôsob FIFO z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- e) pohonné hmoty

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná

neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Princípy tvorby opravnej položky sú zhodné s metodikou tvorby opravných položiek v zmysle Zákona o dani z príjmu

- 6. Krátkodobý finančný majetok** predstavujú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a vklady v bankách.
- 7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody za nevyčerpané dovolenky. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd, a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom.

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.

- 9. Odložené dane** (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

- 10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach. 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 Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

11. 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 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 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja 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

16. Oprava chýb min. období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 237	31 483	-2 511 228	0	0	0	-2 446 508
Prírastky		766				5 926		6 692
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		34 003	31 483	-2 511 228	0	5 926	0	-2 439 816
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 039	18 953	-2 511 228				-2 469 236
Prírastky		8 723	7 871					16 594
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		31 762	26 824	-2 511 228				-2 452 642
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 198	12 529	0				22 728
Stav na konci účtovného obdobia		2 241	4 659	0	0	5 926	0	12 826

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DMM f	Obstarávaný DMM g	Poskytnuté preddavky na DMM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 737	31 483	-2 511 228				-2 450 008
Prírastky		3 500						3 500
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		33 237	31 483	-2 511 228				- 2 446 508
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 083	11 083	-2 511 228				-2 485 062
Prírastky		7 956	7 871					15 827
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		23 039	18 954	- 2 511 228				-2 469 235
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 654	20 400	0				35 054
Stav na konci účtovného obdobia		10 198	12 529	0				22 728

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 945 105	949 708			0	30 046	15 000	9 073 768
Prírastky	0	12 785	174 680				5 107		192 572
Úbytky	0	0	72 462						72 462
Presuny			15 000					-15 000	
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 957 891	1 066 926			0	35 153	0	9 193 879
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	696 000	519 595						1 215 595
Prírastky		280 277	212 801						493 078
Úbytky		0	72 462						72 462
Stav na konci účtovného obdobia	0	976 277	659 934						1 636 211
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 249 105	430 113	0	0	0	30 046	15 000	7 858 173
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	4 981 614	406 992	0	0	0	35 153	0	7 557 668

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeži.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 945 105	949 708				30 046	15 000	9 058 768
Prírastky	0	17 633	164 767						
Úbytky	0	0	17 676						
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 945 105	949 708				30 046	15 000	9 058 768
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	415 857	353 042						768 899
Prírastky		280 143	184 228						464 371
Úbytky			17 616						17 616
Stav na konci účtovného obdobia	0	696 000	519 594						1 215 654
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 133 909	5 511 615	449 575				30 046	15 000	8 095 099
Stav na konci účtovného obdobia	2 133 909	5 249 105	430 113				30 046	15 000	7 858 173

Účtovné a daňové odpisy

Druh majetku metóda	Doba odpisovania		Sadzba odpisovania		Odpisová
	Daňová	Účtovná	Daňové	Účtovné	
Nehmotný majetok	5 - 12	5 - 12	1/5 – 1/12	1/5 – 1/12	R
Stavby	20	20	1/20	1/20	R
Stavby	40	40	1/40	1/40	R
Sam. HV a súb. HV	4 - 12	4 - 12	1/4 - 1/12	1/4 - 1/12	R
Sam. HV a súb. HV - poskyť.dotácia	6	6	1/6	1/6	R
Ostatný hmotný majetok	4	4	1/4	1/4	R
Formy	4	4	1/4	1/4	R

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Spoločnosť neeviduje majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo.

4. Dlhodobý finančný majetok

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 1 122 EUR na dcérsku účtovnú jednotku UMAKOV DEVELOPMENT Sp. z o. o. Spoločnosť je 100%-ným vlastníkom týchto dcérskych účtovných jednotiek k 31.12.2023.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 700 000								19 700 000
Prírastky	1 122			3 797 680					3 798 802
Oprav.položky									0
Presun						37 129 483			37 129 483
Stav na konci účtovného obdobia	19 701 122			3 797 680		37 129 483			60 628 285
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 700 000					0			19 700 000
Stav na konci účtov.obdobia	19 701 122			3 797 680		37 129 483			60 628 285

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	19 700 000						7 466 000		12 234 000
Prírastky	7 466 000						-7 466 000		7 466 000
Oprav.položky									
Presun									
Stav na konci účtovného obdobia	19 700 000								19 700 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 234 000						7 466 000		19 700 000
Stav na konci účtovného obdobia	19 700 000						0		19 700 000

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
UMAKOV KFT	100	100	4 908 777	1 450 410	3 624 000
UMAKOV CZ s.r.o.	100	100	4 570 094	1 075 918	8 610 000
UMAKOV POLSKA Sp. Z o.o.	100	100	6 847 984	1 191 264	7 466 000
UMAKOV DEVELOPMENT Sp.z o.o.	100	100	16 480	2 646	1 122
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám					
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac					
					3 797 680
					37 129 483
DHF majetok spolu	x	x	x	x	60 627 285

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
UMAKOV KFT	100	100	2 363 462	939 011	3 624 000
UMAKOV CZ s.r.o.	100	100	3 560 540	1 007 132	8 610 000
UMAKOV POLSKA Sp. Z o.o.	100	100	5 258 503	1 000 392	7 466 000
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
DHF majetok spolu	x	x	x	x	19 700 000

6. Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	11 956	0	11 956	0	0
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	11 956	0	11 956	0	0

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo – nemá náplň

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12 645	7 859	0	0	20 504
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľad. v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12 645	7 859	0		20 504

9. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	6 426		6 426
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	531 234	451 609	982 844
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	407 365	0	407 365
Ostatné pohľad. voči prepoj. účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	977 808		977 808
Iné pohľadávky	1 730		1 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 918 138	451 609	2 369 747

- Spoločnosť eviduje v roku 2023 opravnú položku na obchodné pohľadávky vo výške 20 504 €.
- V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2023 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravnú položku, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.
- Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené zálož. právom alebo inou formou zabezpeč. – nemá náplň

11. Krátkodobý finančný majetok - nemá náplň

12. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 619	7 541
Bežné bankové účty	57 387	11 551 606
Bankové účty termínované		
Spolu	61 006	11 559 147

13. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	23 184	21 316
Príjmy budúcich období	424 057	88 753
Spolu	447 241	110 069

Náklady budúcich období tvorí hlavne poistné, nájomné, softwarové a licenčné poplatky platené vopred.

Príjem budúcich období pozostáva z alikvotnej časti úrokov a vyúčtovaní nájomného za rok 2023.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 227 975
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	1 022 797
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	9 205 178
Spolu	10 227 975

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 311	54 087	26 311		54 087
Náhrada za nevyčerpanú dovolenku	26 311	46 087	26 311		46 087
Účtovný audit	0	8 000	0		8 000

Rezervy boli vytvorené s predpokladom ich použitia v roku 2024.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 476	26 311	41 476		26 311
Nevyčerpaná dovolenka	36 976	26 311	36 976		26 311
Účtovný audit, bonusy, odchodné	4 500		4 500		0

3. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	74 485	295 945
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	577 945	1 378 661
Krátkodobé záväzky spolu	652 430	1 674 606
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	86 902	203 315
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	35 895	39 583
Dlhodobé záväzky spolu	122 797	242 898

4. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období	11 553	915
Výnosy budúcich období	31 221	17 635
Spolu	42 774	18 550

5. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	512 085	992 278
odpočítateľné	0	12 272
zdaniteľné	512 085	1 004 550
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	112 944	88 185
Odpočítateľné	112 944	88 185
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	83 820	189 860
Zmena odloženého daňového záväzku	- 106 040	-121 882
Zaúčtovaná ako náklad	- 106 040	-121 882
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 455	13 455
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 269	4 949
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 269	4 949
Čerpanie sociálneho fondu	15 643	7 906
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 082	13 455

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – nemá náplň**8. Majetok prenanatý formou finančného prenájmu – nemá náplň****G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – nemá náplň****2. Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 369 121	1 043 027
Tržby za tovar	30 856 963	33 930 439
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	32 226 084	34 973 467

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy. Tržby z predaja služieb predstavujú najmä služby spojené s dodaním tovaru vo výške 485 796 €, nájomné vo výške 485 958 € a refakturácie vo výške 318 961 €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne odpis inventúrne prebytky na sklade vo výške 14 620 € a náhrady škody pri preprave vo výške 7 357 €.

V roku 2022 boli vykázané tržby za služby spojené s dodaním tovaru vo výške 358 928 €, nájomné vo výške 412 432 € a refakturácie vo výške 161 887 €.

Finančné výnosy obsahujú najmä kurzové zisky a výnosové úroky.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 21 283 368 energií vo výške 378 729 € .

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu vo výške 989 917 €, nájomné v hodnote 101 063 €, opravy a údržbu vo výške 84 757 €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 403 530 €, cestovné vo výške 14 101 €, právne a notárske služby: 57 848 €, poradenstvo: 121 316 €, strážna služba: 30 000 €.

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby v roku 2022 patrili náklady na dopravu vo výške 856 047 €, nájomné v hodnote 100 670 €, opravy a údržbu vo výške 46 061 €, a subdodávateľské práce spolu vo výške 326 463 €, cestovné: 20 937 €, právne služby: 66 132 €, poradenstvo: 83 198 €, strážna služba: 30 000 €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku sú vo výške 499 453 € (2022: 471 803 €).

Osobné náklady predstavujú mzdy vo výške 1 029 780 €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 376 104 € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 70 724 €.

Osobné náklady v roku 2022 predstavovali mzdy vo výške 951 225 €, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 345 497 € a ostatné zákonné sociálne náklady vo výške 69 118 €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom majetku, s poistením majetku, ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľnosti, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky) a dary.

Finančné náklady obsahujú hlavne kurzové straty a bankové poplatky.

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej firme

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 101 607			12 944 450		x
teoretická daň			21			21
Daňovo neuznané náklady	699 031		21	741 025		21
Výnosy nepodliehajúce dani	1 950 287		21	1 097 895		21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	9 850 351			12 587 580		
Splatná daň z príjmov DL		2 068 574	21		2 643 623	21
Zrážková daň z príjmov		353 123	19		194 735	19
Odložená daň z príjmov		-106 040	21		-121 882	21
Celková daň z príjmov		2 315 657			2 716 475	

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**Transakcie so spriaznenými osobami**

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2023:

Predaj	tovar	služba	ost.pohl'.
SPOLU	10 291 961 €	47 752 €	3 797 680 €

Nákup	tovar	služba
SPOLU	142 037 €	99 363 €

Spoločnosť vykazuje voči spriazneným osobám obchodné pohľadávky vo výške 407 365 € (2022: 2 744 456 €) a obchodné záväzky vo výške 96 847 € (2022: 80 679 €)

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2022:

Predaj	tovar	majetok	úroky	ost.pohl'.	služba
SPOLU	13 867 014 €	4 860 €	7 558 €	18 779 495 €	894 220 €

Nákup	tovar	služba	majetok
SPOLU	37 526 €	74 153 €	30 490 €

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

Po 31.12.2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	61 725 000				61 725 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	1 353 543	0	0	1 022 797	2 376 341
Ostatné fondy					0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 667 923	0		9 205 178	22 873 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 227 975	8 785 950	0	-10 227 975	8 785 950
Vyplatené dividendy					0
Vlastné imanie	86 974 441	8 785 950		0	95 760 391

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roka 2024.

REKAPITULÁCIA AKCIÍ

menovitá hodnota	počet	Suma
1 000 000	57	57 000 000
100 000	44	4 400 000
10 000	21	210 000
2 500	10	25 000
1 000	90	90 000
SPOLU	222	61 725 000

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	61 725 000				61 725 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	537 732	0	0	1 022 798	2 376 341
Ostatné fondy					0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 825 618	0	500 000	7 342 305	22 873 100
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 158 116	10 227 975	0	-8 158 116	10 227 975
Vyplatené dividendy					0
Vlastné imanie	77 246 466	10 227 975	500 000	0	86 974 441

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch: bankovú záruku vo výške 10 400 €.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, podmienený majetok, ani žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v účtovných výkazoch.

Podmienený záväzok ako povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Najatý majetok: Spoločnosť má v nájme autá od spriaznenej osoby a časť priestorov od tretej osoby.

Prenajatý majetok: Spoločnosť prenajíma časť priestorov tretím osobám.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 605 039	8 392 847
Zaplatené úroky	-120	-54
Prijaté úroky	2 716 832	1 313 533
Zaplatená daň z príjmov	-2 515 669	-3 611 858
Vyplatené dividendy		-500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	10 806 082	5 594 468
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 806 082	5 594 468
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-202 575	-230 947
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	46 020	15 735
Výdavky na dlhodobé pôžičky	-3 797 679	
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 954 234	-215 212
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Výdavky vzťahujúce sa na fin. činnosť	-18 349 989	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-18 349 989	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 498 141	5 379 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 559 147	6 179 891
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	61 006	11 559 147

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	8 384 895	11 630 971
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	499 453	471 803
Opravná položka k pohľadávkam	7 859	819
Opravná položka k zásobám	-11 956	-2 455
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Rezervy	27 776	-15 165
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12 407	-7 339
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>8 895 620</u>	<u>12 078 634</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 077 532	1 380 984
Úbytok (prírastok) zásob	571 948	-5 209 585
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-918 855	142 814
Peňažné toky z prevádzky	<u>10 626 245</u>	<u>8 392 847</u>

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.

Peňažné ekvivalenty

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.