

## 1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Názov spoločnosti: KONEX elektro, spol. s r.o.  
Sídlo spoločnosti: Rastislavova 7, 040 01 Košice  
Dátum založenia: 5.10.1993  
Dátum zápisu do OR: 15.11.1993  
Identifikačné číslo: 31680569

Spoločnosť je platcom DPH

IČ DPH: SK2020491506

### Hlavné činnosti spoločnosti

podľa výpisu z OR:

- veľkoobchod a maloobchod – elektrotechnické výrobky, výrobky hutníckeho a spotrebného priemyslu
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- faktoring a forfaiting
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- vykonávanie nákladnej cestnej dopravy vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- montáž, rekonštrukcia, údržba elektrických zariadení
- oprava vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu: E2 technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov. Triedy objektov: A objekty bez nebezpečenstva výbuchu
- kvalitatívne a kvantitatívne zisťovanie faktorov životného prostredia a pracovného prostredia na účely posudzovania ich možného vplyvu na zdravie - meranie denného a umelého osvetlenia

Zoznam prevádzok:

VO sklad Košice, Dopravná 1  
VO sklad Spišská Nová Ves  
VO sklad Ružomberok  
MO predajňa Ružomberok  
MO predajňa Moldava  
MO predajňa Trebišov  
VO sklad Michalovce  
VO sklad Košice, Stavomontáže

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie roka 2023 je 26.08.2024. Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do zbierky listín dňa 10.09.2024, Výročná správa za rok 2023 bola uložená do zbierky listín dňa 02.05.2024, Správa audítora boli uložené do zbierky listín dňa 11.09.2024.

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

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

Účtovná jednotka je zatriedená do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka** podľa nasledujúcich údajov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Netto aktíva celkom	3 828 492	4 324 517
Čistý obrat celkom	15 856 865	18 024 499
Počet zamestnancov	56	56

Valné zhromaždenie dňa 02.09.2024 schválilo spoločnosť Krajčír & Krajčírová s.r.o., Popradská 64A , 04011 Košice, Licencia SKAU č. 421 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Informácie o počte zamestnancov:

Ukazovateľ	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný počet	56	56
Stav pracovníkov k 31.12.	56	54
Z toho vedúci zamestnanci	4	4

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KONEX, s.r.o., Košice	9 826	59,2	59,2	59,2
Lastomírska Viera	3 021	18,2	18,2	18,2
Ing. Ján Adamov	2 258	13,6	13,6	13,6
Ing. Jaroslav Čeplík	1 494	9	9	9
<b>Spolu</b>	<b>16 599</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

Spoločnosť má spriaznené a závislé osoby. Podrobný popis transakcií je uvedený v ďalšej časti poznámok.

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť neposkytla pôžičky členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky.

Spoločnosť neposkytla žiadne finančné prostriedky ani iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Spoločnosť v bežnom období nevykonala žiadnu opravu chýb minulých období.

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vykonala opravu chýb minulých účtovných období nasledovne:

1. Časť odloženej daňovej pohľadávky v sume 9.600 Eur vyplývajúca z tvorby opravných položiek k zásobám k 31.12.2022 bola zaúčtovaná v účtovnom období 2023 na účet 428. Podrobnejšie je uvedené v časti 11. Odložená daň.
2. Odložený daňový záväzok, ktorý bol v účtovnej závierke k 31.12.2022 vykázaný na riadku 117 súvahy v sume 3.019 Eur, je v účtovnej závierke k 31.12.2023 vykázaný na riadku 052 súvahy v bezprostredne predchádzajúcom období spolu s odloženou daňovou pohľadávkou. Spoločnosť vykonala úpravu vykazovania odloženého daňového záväzku, kedy vykazuje v bežnom aj v minulom období jeden zostatok voči jednej finančnej inštitúcii a nerozčleňuje túto položku na zostatok pohľadávky a záväzku.

Spoločnosť neposkytovala služby vo verejnom záujme.

## **2. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

V roku 2024 nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód. V minulom období, v roku 2023 došlo k zmene metodiky výpočtu dlhodobej rezervy na odchodné. V roku 2023 tvorila spoločnosť rezervu na odchodné vo vzťahu k všetkým zamestnancom spoločnosti, ktorí sú v trvalom pracovnom pomere, a to pri zohľadnení pravdepodobnosti dosiahnutia dôchodkového veku počas trvania pracovného pomeru. Spoločnosť pri výpočte použila úrokovú mieru 4,4% p.a. (výnosová miera štátnych dlhopisov so splatnosťou 17 rokov, čo približne zodpovedá priemernému počtu rokov do dosiahnutia dôchodkového veku zamestnancami v spoločnosti. V dôsledku zmeny metodiky výpočtu rezervy na odchodné došlo v roku 2023 k zvýšeniu rezervy o 27.219 Eur. V aktuálnom období 2024 bola tvorba rezerv na odchodné tvorená rovnakým spôsobom ako v roku 2023.

### **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- a) Investičný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- b) Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Jedná sa o vklady do základného imania v podnikoch s rozhodujúcim

vplyvom. Ocenenie podľa spoločenských zmlúv, resp. iných zmlúv. Pri vklade do základného imania v cudzej mene by bol tento vklad k 31.12. prepočítaný kurzom ECB.

- c) Podnik nakupoval zásoby. Spôsob účtovania zásob – A. Nakupované zásoby sa oceňovali cenou obstarania a nákladmi – dopravné, provízie, bonusy, clo a pod. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru internou smernicou stanoveným spôsobom takto:

PS na účte 132 (CR) + prírastok MD 132 (CR)

\_\_\_\_\_ x úbytok zásob D 132-001 až 020

PS na účte 132 bez CR + prírastky účtu 132-001 až 132-020

Od 1.1.2008 po prechode na nový IS KARAT sa pri vyskladňovaní zásob používa metóda FIFO. Rozdiely v ocenení, ktoré vznikali z použitia tejto metódy, boli zúčtované interným dokladom buď priamo do nákladov +/- (v prípade, že sa jednalo o už predaný tovar) alebo na účet 132-090 (v prípade, že sa jednalo o tovar, ktorý je ešte na sklade). Skontá priznané z dôvodu skoršej úhrady boli účtované na účet 504 s mínusom, ostatné bonusy v priebehu roka účtujeme na účet 132 a na konci obdobia sa rozpočítajú vyššie uvedeným spôsobom.

- d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Rezervy 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 pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- i) Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
  - možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období
- j) 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) Leasing – majetok prenajatý od roku 2004 sa vo výške istiny považuje za vlastný dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje rovnomerne podľa dĺžky trvania leasingu. Majetok obstaraný formou úveru od leasingovej spoločnosti sa považuje za vlastný dlhodobý majetok, ktorý sa odpisuje rovnomerne (daňovo), podľa zaradenia do odpisovej skupiny. Do úplného splatenia je zabezpečený v prospech leasingovej spoločnosti Zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.
- l) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové zisky a kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje sa účtujú výsledkovo.

- m) Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH. Taktiež sú znížené o príp. zľavy bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o zľavu dodatočne uznanú.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, ako aj zásob sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku je tvorená v prípade dubióznych alebo sporných pohľadávok na základe posúdenia pravdepodobnosti ich inkasovania v budúcnosti.

Tvorba opravnej položky k zásobám tovaru bola v zmysle internej smernice stanovená takto:

- Nepohyblivý tovar do 5 rokov tvorba vo výške 10% z hodnoty tovaru
- Nepohyblivý tovar od 5 do 10 rokov tvorba vo výške 50% z hodnoty tovaru
- Nepohyblivý tovar nad 10 rokov tvorba vo výške 100% z hodnoty tovaru

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu, ak hodnota technického zhodnotenia u jednotlivého majetku za rok presiahne sumu 1700 €, ináč sa zúčtuje do nákladov. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy, stavby	40	lineárna	2,5 až 5
Drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

### 3. DLHODOBÝ MAJETOK

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktívo vané N na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
<b>Stav na konci ÚO</b>	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Oprávky								
<b>Stav na začiatku</b>	0	121075	0	0			0	121075
Prírastky	0	0	0	0			0	
Úbytky	0	0	0	0			0	
Presuny							0	
<b>Stav na konci ÚO</b>	0	121075	0	0			0	121075
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci ÚO</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku ÚO</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci ÚO</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktívované	Softvér	Oceniteľné	Goodwill	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté preddavky	
	N na vývoj		práva		DNM	DNM	na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	121075	0	0	0	0	0	121075
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO	0	12 075	0	0	0			12 075
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	121075	0	0	0			121075
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok  <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky  <b>b</b>	Stavby  <b>c</b>	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí  <b>d</b>	Pestova- teľské celky trvalých porastov  <b>e</b>	Základné stádo a ťažné zvieratá  <b>f</b>	Os- tatný DHM  <b>g</b>	Ob- stará- vaný DHM  <b>h</b>	Poskyt- nuté pred- davky na DHM  <b>i</b>	Spolu  <b>j</b>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO		52 488	837 404			790			890 682
Prírastky			32 834						32 834
Úbytky			56 403						56 403
Presuny									
Stav na konci ÚO		52 488	813 835			790			867 113
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO		40 170	733 238						733 408
Prírastky		1 732	43 846						45 578
Úbytky			56 403						56 403
Presuny									
Stav na konci ÚO		41 902	720 681						762 583
Oprav. položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostat.hodnota									
Stav na zač. ÚO		12 318	104 166			790			117 274
Stav na konci ÚO		10 586	93 154			790			104 530

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky  b	Stavby  c	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí  d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov  e	Základné stádo a ťažné zvieratá  f	Os- tatný DHM  g	Ob- stará- vaný DHM  h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM  i	Spolu  j
Prvotné oceneneie									
Stav na začiatku ÚO	0	52488	886387	0	0	790	0	0	939665
Prírastky	0	0	50562	0	0	0	0	0	50562
Úbytky	0	0	99545	0	0	0	0	0	99545
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	52488	837404	0	0	790	0	0	890682
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO		38438	761081	0	0	0			799519
Prírastky		1732	71702	0	0	0			73434
Úbytky		0	99545	0	0	0			99545
Presuny									0
Stav na konci ÚO		40170	733238	0	0	0			773408
Oprav. položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostat.hodnota									
Stav na zač. ÚO	0	14050	125306	0	0	790	0	0	140146
Stav na konci ÚO	0	12318	104166	0	0	790	0	0	117274

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	132 885
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Jedná sa o majetok obstaraný formou autoúveru, zabezpečený Zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva.

c) Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podiel CP a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizované v a-teľné CP a podiely	Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DD Finanč. majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1r	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté pred-davky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	996
Prírastky													
Úbytky													
Presuny													
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	996

Opravné položky

Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky													
Úbytky													
Presuny													
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na zač. ÚO	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	0
Stav na kon.ÚO	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie											
	Podiel CP a podiely v prepojených jednotkách	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realizované v a-tel'né CP a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný DD Finanč. majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac 1r	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m

Prvotné ocenenie

Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	996
Prírastky										0	0		0
Úbytky										0	0		0
Presuny													0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	996

Opravné položky

Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky													0
Úbytky													0
Presuny													0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtovná hodnota

Stav na zač. ÚO	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	996
Stav na kon.ÚO	0	0	0	0	0	0	996	0	0	0	0	0	996

Spoločnosť má podiel na nadačnom imaní Nadácie Východoslovenského onkologického ústavu v Košiciach.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % <b>b</b>	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % <b>c</b>	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM <b>d</b>	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM <b>e</b>	Účtovná hodnota DFM <b>f</b>
V prepojených účtovných jednotkách					
Okrem v prepojených účtovných jednotkách					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Nadácia Vsl. onkologického ústavu Košice	15	15	996		996
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>996</b>

Údaje o hospodárskom výsledku a hodnote vlastného imania v tabuľke uvedených spoločností ku dňu zostavenia účtovnej závierky neboli k dispozícii.

#### 4. ZÁSoby

Zásoby	Brutto	Oprávky	Netto	Minulé obdobie
materiál	74 221		74 221	82 337
tovar	2 092 840	92 446	2 000 394	2 029 945
<b>SPOLU:</b>	<b>2 167 061</b>	<b>92 446</b>	<b>2 074 615</b>	<b>2 112 282</b>

Opravné položky k zásobám tovaru boli tvorené v zmysle internej smernice.

#### **Tvorba opravných položiek k nepohyblivým zásobám**

Rok tvorby

2024

	Obdobie od	Obdobie do	Hodnota zásob tovaru	% tvorby OP	Suma OP
Nepohyblivé zásoby - 10 rokov a viac	1.1.2008	31.12.2014	38 336,79 €	100%	38 336,79 €
Nepohyblivé zásoby - do 10 rokov	1.1.2015	31.12.2014	59 533,11 €	50%	29 766,56 €
Nepohyblivé zásoby - do 5 rokov	1.1.2020	31.12.2014	243 425,84 €	10%	24 342,58 €
					<b>92 445,93 €</b>

#### **Tvorba opravných položiek k nepohyblivým zásobám**

Rok tvorby

2023

	Obdobie od	Obdobie do	Hodnota zásob tovaru	% tvorby OP	Suma OP
Nepohyblivé zásoby - 10 rokov a viac	1.1.2009	31.12.2023	33 696,09 €	100%	33 696,09 €
Nepohyblivé zásoby - do 10 rokov	1.1.2014	31.12.2023	55 758,35 €	50%	27 879,18 €
Nepohyblivé zásoby - do 5 rokov	1.1.2019	31.12.2023	189 794,99 €	10%	18 979,50 €
					<b>80 554,76 €</b>

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo – stav k 31.12.2024	2 167 061
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Zmluvou o zriadení záložného práva v prospech ČSOB, a.s. k súboru hnutelných vecí bolo v Notárskom centrálnom registri záložných práv registrované pod spisovou značkou 14072/2022 záložné právo k hnutelným veciam (zásobám tovaru). Hodnota zásob, na ktoré sa vzťahuje záložné právo sa raz mesačne aktualizuje.

## 5. POHLÁDKY

Názov položky	Brutto	Opravné položky	Netto	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>	51 525			35 929
pohľadávky z obchodného styku				0
iné pohľadávky	5 180			5 180
odložená daňová pohľadávka	46 345			30 749
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>	1 235 230	11 721	1 223 509	1 440 314
Pohľadávky z obchodného styku	1 140 541	11 721	1 128 820	1 339 707
- voči prepojeným ÚJ				0
- ostatné pohľ. z obch. styku	1 140 541	11 721	1 128 820	1 339 707
Daňové pohľadávky	66 168			39 215
iné pohľadávky	28 521			61 392

V položke dlhodobé pohľadávky je zaúčtovaná uhradená zábezpeka.

Názov položky	Spolu	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti viac ako 5 rokov
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>	51 525	51 525	0	0
pohľadávky z obchodného styku				
iné pohľadávky	51 525	51 525	0	0
odložená daňová pohľadávka				
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>	1 235 230	1 157 225	78 005	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 140 541	1 062 536	78 005	0
- voči prepojeným ÚJ				
- ostatné pohľ. z obch. styku				
Daňové pohľadávky	66 168	66 168	0	0
iné pohľadávky	28 521	28 521	0	0

### **Tvorba opravných položiek k pohľadávkam**

Opravné položky k pohľadávkam spoločnosť tvorí:

- Na pohľadávky prihlásené do konkurzu alebo v reštrukturalizácii vo výške 100 % v tom zdaňovacom období, kedy bol konkurz vyhlásený, resp. reštrukturalizáciu súd povoľuje.
- Ostatné pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých je riziko nezaplatenia a z toho dôvodu boli alebo aj neboli (v závislosti od rentability takéhoto úkonu), riešené súdnou cestou. Opravné položky sa tvoria v zmysle zákona o dani z príjmov vo výške závisiacej od počtu dní po lehote splatnosti.
- V roku 2023 bola vytvorená nedaňová opravná položka vo výške 100%, t.j. 7 697,68 €. Jedná sa o pohľadávku, ktorá vznikla v roku 2023, a ktorú si uplatňujeme voči bývalému zamestnancovi aj súdnou cestou.

<b>Položka</b>	<b>Stav na začiatku obdobia</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Čerpanie</b>	<b>Stav na konci obdobia</b>
Opravné položky - konkurz, reštrukturalizácia	1 866	232	0	2 098
Opravné položky - ostatné - daňové	2 244	1 926	2 245	1 925
Opravné položky - ostatné - nedaňové	7 698	0	0	7 698
Opravné položky spolu	11 808	2 158	2 245	11 721

Účtovná jednotka v roku 2024 neodpísala žiadne pohľadávky. V roku 2023 boli odpísané pohľadávky takto:

- v konkurze na základe rozhodnutia o ukončení konkurzu alebo reštrukturalizácie 19 273,28€
- zastavené exekúcie z dôvodu nemajetnosti 2 737,75€
- z dôvodu likvidácie, výmazu 0 €
- všetky odpísané pohľadávky naďalej vedieme na podsúvahových účtoch

### **Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:**

<b>Opis predmetu záložného práva</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
	<b>Hodnota predmetu záložného práva</b>	<b>Hodnota pohľadávky</b>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo – stav k 31.12.2024	x	1 074 341
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Zmluvou o zriadení záložného práva v prospech ČSOB, a.s. k pohľadávkam boli v Notárskom centrálnom registri záložných práv registrované dve registrácie záložného práva k pohľadávkam. Stav založených pohľadávok sa mesačne aktualizuje.

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné účty</b>		
Pokladnica, ceniny	26 955	23 464
Účty v bankách	333 704	625 114
Bankové účty termínované z toho :		0
Peniaze na ceste	999	4 000

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže ÚJ voľne disponovať. Cenné papiere nevlastní.

## 7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	11 659	10 388
- náklady na IS KARAT - základná ročná podpora	3 658	3 142
- ostatné (poistné, predplatné, služby NDS, reklama, prenájom)	8 001	7 237
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0
Nárok na úrokovú dotáciu z poskytnutého úveru SIH	0	35 311

## 8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené z podielov upísaných a plne splatených vkladov, celková hodnota 16 599, - €. Podrobne o štruktúre a výške podielov je popísané v časti I. Základné informácie o účtovnej jednotke.

### Informácia o rozdelení účtovného zisku:

O rozdelení výsledku za rok 2023 rozhodlo Valné zhromaždenie na svojom rokovaní dňa 26.08.2024, kedy bola schválená aj účtovná závierka za rok 2023 a Výročná správa za rok 2023.

Názov položky	Účtovné obdobie 2022
<b>Účtovný zisk 2023</b>	<b>312 184,00</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>312 184,00</b>
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	84,00
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	312 100,00
Iné	
Spolu	<b>312 184,00</b>
<b>Hospodársky výsledok 2023</b>	<b>312 184,00</b>

## 9. REZERVY

### Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné obdobie				Stav na konci obdobia
	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	43 072	32 030	0	43 072	32 030
Rezerva na neukončené súdne spory	6 752	0	0	6 752	0
Rezerva na odchodné	36 320	32 030	0	36 320	32 030
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	27 165	44 759	27 165	0	44 759
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	13 542	17 854	13 542	0	17 854
Rezerva na audit účtovnej závierky	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezerva na nevyfakturované bonusy odberateľské	8 383	9 385	8 383	0	9 385
Rezerva na dodávateľské bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na energie (súv. s nájmom)	0	0	0	0	0
Rezerva na pozáručné opravy	0	0	0	0	0
Rezerva na odchodné	3240	15 520	0	3 240	15 520

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				Stav na konci obdobia
	Stav na začiatku obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	43 072	0	0	43 072
	0	6 752	0	0	6 752
	0	36 320	0	0	36 320
<b>Krátkodobé rezervy, z toho</b>	33 737	27 165	30 337	3 400	27 165
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	12 619	13 542	12 619	0	13 542
Rezerva na audit účtovnej závierky	3 500	2 000	3 500	0	2 000
Rezerva na nevyfakturované bonusy odberateľské	12 128	8 383	12 128	0	8 383
Rezerva na dodávateľské bonusy	0	0	0	0	0
Rezerva na energie (súv. s nájmom)	0	0	0	0	0
Rezerva na pozáručné opravy	100	0	0	100	0
Rezerva na odchodné	5 390	3 240	2 090	3 300	3 240

## 10. ZÁVÄZKY

Dlhodobé záväzky	Zostatok na konci obdobia	Z toho v lehote splatnosti	Po lehote splatnosti do 360 dní	Po lehote splatnosti do 1080 dní	Po lehote splatnosti viac ako 1080 dní
Ostatné dlhodobé záväzky, 479	40 648	40 648			
Záväzky zo Soc. fondu	3 877	3 877			
Odložený daňový záväzok					
Krátkodobé záväzky	Zostatok na konci obdobia	Z toho v lehote splatnosti	Po lehote splatnosti do 360 dní	Po lehote splatnosti do 1080 dní	Po lehote splatnosti viac ako 1080 dní
Záväzky z OS	1 762 000	1 752 410	9 590		
Záväzky z OS - priamo prepojené ÚJ	0	0			
Záväzky z OS - nepriamo prepoj. ÚJ	0	0			
Ostatné záväzky	31 527	31 527			
Záväzky voči spoločníkom	163 200	163 200			
Krátkodobé finančné výpomoci	236 800	236 800			

Pri úhradách záväzkov spoločnosť v značnej miere využívala možnosť úhrady pred splatnosťou s využitím poskytovaných skont, ktoré boli poskytované v rozpätí od 1% po 5%. Celková hodnota takto poskytnutých skont predstavovala v roku 2024 sumu 36 516,46€.

### Ostatné položky záväzkov:

Položka	Zostatok – bežné obdobie	Zostatok – minulé obdobie
Záväzky voči zamestnancom	66 477	60 072
Záväzky zo sociálneho poisť.	43 307	38 298
Daňové záväzky	51 363	72 154

Všetky uvedené zostatky sú v lehote splatnosti.

## 11. ODLOŽENÁ DAŇ

Odložená daň za rok 2024 bola vypočítaná a zaúčtovaná z dôvodu:

Položka	Daňová základňa	Vypočítaná daň	Doúčtovanie rozdielu
Náklady roku 2024, ktoré boli pripočítat. z dôvodu nezaplatenia	899,05	215,77	zníženie odloženej daň. pohľadávky vo výške 2 709,23
Závazky viac ako 360 dní po splatnosti	0	0	0
Nedaňové rezervy	58 934,66	14 144,32	navýšenie odloženej daň. pohľadávky vo výške 2238,48
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC	33 128,14	7 950,75	Zmena odloženého daňového záväzku vo výške 2614,48€ na odloženú daňovú pohľadávku vo výške 10 565,23
Náklady roku 2024 – nedaňová tvorba OP k pohľadávkam	7 697,68	1 847,44	navýšenie odloženej daň. pohľadávky 230,93
Náklady na tvorbu OP k zásobám tovaru	92 445,94	22 187,03	navýšenie odloženej daň. pohľadávky 5 270,52

Informácie o odloženom daňovom záväzku, alebo o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
<b>Dobrá časť rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	133 272	88 252
zdaniteľné		-12 450
<b>Dobrá časť rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	59 834	70 623
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-46 345</b>	<b>-35 978</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 367	-25 082
Zaúčtovaná ako náklad	-10 367	-15 482
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	-9 600
Iné		

## Odložená daň:

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	5 793	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**12. DOTÁCIE ZO ŠTÁTNEHO ROZPOČTU**

V bežnom účtovnom období bola spoločnosť príjemcom dotácie na úroky z úveru zabezpečeného zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikrizisová záruka, ktorej poskytovateľom je NDF II. vo výške 42 931,00 EUR. V bezprostredne predchádzajúcom období bola výška dotácie na úroky z úveru vo výške 35 311,00 EUR.

Predpokladaná výška pomoci de minimis z titulu uzatvorenia **Zmluvy o účelovom úvere č. 0207/23/02269** zo dňa 1.2.2023 predstavuje sumu 178 928,44 EUR, pričom táto sa skladá z pomoci vo forme záruky vo výške 100 693,34 EUR a z bonifikácie úroku vo výške 78 235,10 EUR – úrokovej dotácie dohodnutej v max. výške 4% p.a. alebo max. 10% z istiny úveru.

Dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 2 991,34€, ktoré boli schválené v r. 2023 boli v bežnom účtovnom období pripísané na bankový účet.

**13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	4 791	6 478
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 447	6 062
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 447	6 062
Čerpanie sociálneho fondu	7 361	7 749
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	3 877	4 791

Sociálny fond bol tvorený v zmysle zákona vo výške 0,6% z miezd.

Čerpanie:

- stravovanie 6 657 €
- doprava 704 €

#### 14. INFORMÁCIE O BANKOVÝCH ÚVEROCH A KRÁTKODOBÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH

Názov položky	Mena	Úrok p. a.  v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné úctovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné úctovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Zmluva o účelovom úvere Úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikrizisová záruka	EUR	3M EURIBOR + 0,57% p.a.	25.02.2027		458 840	1 180 000
<b>Bežné bankové úvery</b>					Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Zmluva o poskytovaní úverov – kontokorentný úver do výšky úverového limitu 3 mil. EUR	EUR	1,3 % p.a.+ 1M EURIBOR, záväzková provízia 0,1% p.a.	Do ukončenia platnosti zmluvy			35 311
- neprekročiteľný záväzkový limit na platobné záruky s platnosťou do 5 rokov do výšky 150 000€	EUR	1,3 % p.a.+ 1M EURIBOR, záväzková provízia 0,1% p.a.	Do ukončenia platnosti zmluvy			0
Zmluva o účelovom úvere Úver zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikrizisová záruka	EUR	3M EURIBOR + 0,57% p.a.	25.02.2027		393 360	

Ďalšie informácie k poskytnutým úverom

Na zabezpečenie vyššie uvedených úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, ktoré sú majetkom materskej spoločnosti KONEX, spoločnosť s ručením obmedzeným, Košice, záložné právo k pohľadávkam, záložné právo k súboru hnutel'nych vecí - zásoby tovaru, vinkulácia poisťného plnenia.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
pôžičky od spoločníkov	EUR	0	rôzny		163 200	171 360
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Pôžičky - prepojené FO	EUR	3	rôzny		236 800	248 640

## 15. INFORMÁCIE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA PASÍV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0

## 16. VÝNOSY

Oblasť odbytu <b>a</b>	Tovar (604)		Služby (602)	
	Bežné účtovné obdobie <b>b</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>c</b>	Bežné účtovné obdobie <b>d</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>e</b>
Tuzemsko – tovar, služby	15 449 640	17 602 776	26 123	33 863
EU – tovar, služby	331 101	387 860	0	0
<b>Spolu</b>	<b>15 830 741</b>	<b>17 990 636</b>	<b>26 123</b>	<b>33 863</b>

### Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	26 123	33 863
Tržby za tovar	15 830 741	17 990 636
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
<b>Čistý obrat (časť úč. tr. 6 podľa zákona)</b>	<b>15 856 865</b>	<b>18 024 499</b>

### Ostatné položky výnosov:

Položka	Obrat - bežné obdobie	Obrat – minulé obdobie
Aktivácia materiálu a tovaru	404 494	396 748
Tržby z predaja DHIM a HIM	6 375	4 083
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 005	165
Ostatné pokuty	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok - postúpenie	6 593 514	2 796 654
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 149	46 595
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Úroky (zúčtovaný nárok na úrokovú dotáciu)	0	35 311
Kurzové rozdiely – zisky	144	302
Ostatné finančné výnosy	42 931	7 698

**17. NÁKLADY**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Spotreba materiálu	506 789	514 721
- z toho materiál - výroba	404 455	408 282
Spotreba energie	55 420	91 802
Predaný tovar	13 073 818	14 930 915
Tvorba opravných položiek k zásobám	11 891	34 842
Opravy a udržiavanie	39 140	43 008
Cestovné	9 146	9 871
Náklady na reprezentáciu	8 903	8 919
Ostatné služby	550 461	538 940
- z toho náklady na audit	3 500	3 500
- z toho nájomné	319 573	313 948
- z toho reklama	5 605	4 275
- z toho náklady na obchodné zastúpenie	68 935	75 989
- z toho náklady na IS	47 765	45 950
- ostatné služby	105 083	95 278
Mzdové náklady	1 226 775	1 169 131
Zákonné sociálne poistenie	432 390	402 818
Zákonné sociálne náklady	60 779	81 534
Ostatné sociálne náklady	0	0
Daň z motorových vozidiel	3 399	3 869
Ostatné dane a poplatky	5 854	6 666
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 388	-11 711
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	31 466	33 064
Manká a škody	2 994	10 229
Odpisy	45 578	73 434
Úroky	50 776	101 499
Kurzové rozdiely	2 112	1 063
Ostatné finančné náklady	88 599	40 239
Manká a škody na finančnom majetku	0	7 698

## 18. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	122 784			400 839	x	x
Teoretická daň		25 785	21	x	84 176	21
Položky zvyšujúce základ dane	210 043	44 109		182 129	38 247	21
Položky znižujúce základ dane	151 178	31 747		87 077	18 286	21
Vplyv nevykázaných odložených daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu:	181 649			495 891		
Splatná daň z príjmov	x	38 146		x	104 137	21
Odložená daň z príjmov	x	-15 596		x	-15 482	21
Celková daň z príjmov	x	22 550		x	86 655	x

## 19. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť je príjemcom dotácie na úroky z úveru zabezpečeného zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikrizová záruka, ktorej poskytovateľom je NDF II. Kumulatívna výška dotovaných úrokov za rok 2023 a rok 2024 bola vo výške 78 242,00 EUR. V prípade ak by spoločnosť nedodrжала podmienky dohodnuté s bankou ČSOB a.s. je povinná dotáciu v plnej výške vrátiť.

**20. ZÁVISLÉ TRANSAKCIE**

<b>Služby</b>	<b><i>Predaj</i></b>	<b><i>Nákup</i></b>	<b><i>Poznámka</i></b>
KONEX, s.r.o.	172	133 929	Nájom skladových a administratívnych priestorov, prefa N - energie
KONEX ELMAT	0	8 260	Nájom skladových a administratívnych priestorov, prefa N - energie
Iné závislé osoby – JUDr. Andrea Balážová, advokátka		11 600	Právne služby
PICCOLO s.r.o.		1 932	Služby BOZP
<b>Úvery, pôžičky - úroky</b>			
Fyzické osoby	0	0	
<b>Zásoby</b>			
KONEX, s.r.o.	108		Tovar
KONEX ELMAT	705		Tovar

<b>Služby</b>	<b>Pohl'adávka</b>	<b>Závazok</b>	<b>Poznámka</b>
KONEX, s.r.o.	0	0	Nájom skladových a administratívnych priestorov, prefa N - energie
KONEX ELMAT	0	0	Nájom skladových a administratívnych priestorov, prefa N - energie
Iné závislé osoby – JUDr. Andrea Balážová, advokátka			Právne služby
PICCOLO s.r.o.		580	Služby BOZP
<b>Úvery, pôžičky - úroky</b>			
Fyzické osoby - spoločníci	0	163 200	
Fyzické osoby - konatelia		236 800	
<b>Zásoby</b>			
KONEX, s.r.o.	0		Tovar

Spoločnosť neposkytovala príjmy, resp. iné výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov.

**21. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania  a	Bežné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia  b	Prírastky  c	Úbytky  d	Presuny  e	Stav na konci účtovného obdobia  f
Základné imanie 411, 491	16 599				16 599
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0				0
Emisné ážio 412	0				0
Ostatné kapitálové fondy 413	169 767				169 767
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0				0
Rezervný fond na vlast. akcie a vlastné podiely 417,421	1 660				1 660
Štatutárne fondy 423	0				0
Ostatné fondy 427	189 223				189 223
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí 415	20				20
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	334 900		312 100		22 800
Neuhradená strata minulých rokov 429	0				
Výsledok hospodárenia bežného ÚO 431	0	100 234			100 234
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 - Vlastné imanie FO - podnikateľa	0				

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie 411, 491	16 599				16 599
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania 419	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353	0				0
Emisné ážio 412	0				0
Ostatné kapitálové fondy 413	169 767				169 767
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422	0				0
Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421	1 660				1 660
Štatutárne fondy 423	0				0
Ostatné fondy 427	189 223				189 223
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415	20				20
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení 416	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov 428	483 116	9 600	470 000		22 716
Neuhradená strata minulých rokov 429	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	312 184				312 184
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0				0

## 22. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Položky podsúvahových účtov:

<b>Položka</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Predchádzajúce obdobie</b>
Tovar v komise – ročné obraty	350 900	332 805
Odpísané pohľadávky – ročný obrat	1 475	22 498

**23. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH – CASH FLOW**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou

Označenie položky	Obsah položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce UO
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	122 784	400 839
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	145 371	205 667
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	45 578	73 434
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	6 553	36 499
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	11 804	22 644
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	34 040	-43 794
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	50 776	101 499
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-10
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	6 375	4 083

A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-9 755	11 311
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	280 800	1 678 971
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	246 703	1 538 410
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	91 871	121 621
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-57 773	18 940
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	<b><i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i></b>	<b>548 955</b>	<b>2 285 477</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-50 776	-66 188
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	<b><i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i></b>	<b>498 179</b>	<b>2 219 289</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-67 957	-195 012
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-

A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>430 223</b>	<b>2 024 277</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	-	-
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-32 834	-50 562
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 375	4 083
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do	-	-

	prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-26 459</b>	<b>-46 479</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	-	-
<b>C. 1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</b>	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou,	-	-

	ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-382 583	-884 311
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	31 120	35 894
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-30 592	-64 547
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	178 337
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-20 000	-563 702
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	-	1 180 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-363 111	-1 650 293
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-312 100	-470 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-

C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-694 683</b>	<b>-1 354 311</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-290 920</b>	<b>623 487</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>652 578</b>	<b>29 091</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>361 658</b>	<b>652 578</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>361 658</b>	<b>652 578</b>

#### **24. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke za rok 2024.

Košice, 21.02.2025

Spracovala: Ing. Zuzana Čigášová, Ing. Viktória Lacuškova