

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2024

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J . J . D a r b o v e n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a v r á t k a c h

Číslo

PSČ

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

Zostavené dňa:

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

J.J.Darboven s. r. o.
Na vrátkach 16
841 01 Bratislava
IČO: 35 699 388
DIČ: SK2020311051

Spoločnosť J.J.Darboven, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 07. 08. 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 11824/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/ a iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	16
počet vedúcich zamestnancov	1	2

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 05. marca 2024.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 31. marca 2024.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 05. marca 2024 schválilo spoločnosť AUDIT Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

8. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konatelia: Hans Albert Eugen Darboven
Dusan Savic

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2024 bola takáto:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
J.J.Darboven International GmbH	6 639	100	100	100
Spolu	6 639	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J. J. Darboven International GmbH, Pinkertweg 13, Hamburg.

D. Ďalšie informácie

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa pri majetku zaradenom k 31.12.2004 rovnajú a pri majetku obstaranom od 1.1.2005 nerovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Odpisová skupina 1	4 roky	lineárna	1/4
Odpisová skupina 2	6 rokov	lineárna	1/6
Odpisová skupina 3	8 rokov	lineárna	1/8
Odpisová skupina 4	12 rokov	lineárna	1/12
Odpisová skupina 5	20 rokov	lineárne	1/20
Odpisová skupina 6	40 rokov	lineárne	1/40
	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpisový koeficient
Odpisová skupina 1	4 roky	zrýchlená	4-5-4
Odpisová skupina 2	6 rokov	zrýchlená	6-7-6
Odpisová skupina 3	12 rokov	zrýchlená	12-13-12
Odpisová skupina 4	20 rokov	zrýchlená	20-21-20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku (kávovary) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
Skupina: OC od 165,97- 995,82 EUR	2 roky	lineárna	1/2
Skupina: OC od 995,82 – 1700,00 EUR	5 rokov	lineárna	1/5
Skupina: OC od 1700,00 a viac.	5 rokov	lineárna	1/5
Skupina: OC do 165,97 EUR	rôzna	jednorazový odpis	1/1

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. V roku 2024 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Cudzia mena

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

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

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

Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je nasledovný:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad obrátov DHM v priebehu roka 2024 je nasledovný / v EUR/:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 438 649						1 438 649
Prírastky			274 061						274 061
Úbytky			363 858						363 858
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 348 852						1 348 852
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 242 136						1 242 136
Prírastky			114 873						114 873
Úbytky			352 971						352 971
Stav na konci účtovného obdobia			1 004 038						1 004 038

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			196 513						196 513
Stav na konci účtovného obdobia			344 814						344 814

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 717 650						1 717 650
Prírastky			128 061						128 061
Úbytky			407 062						407 062
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 438 649						1 438 649
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 509 593						1 509 593
Prírastky			127 740						127 740
Úbytky			395 196						395 196
Stav na konci účtovného obdobia			1 242 136						1 242 136
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			208 057						208 057
Stav na konci účtovného obdobia			196 513						196 513

Dlhodobý hmotný majetok (autá) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky obstarávacej ceny.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	80 858	125 515	206 373
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	23 882	0	23 882
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 017 855	0	2 017 855
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13	0	13
Iné pohľadávky	1 005	0	1 005
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 123 613	125 515	2 249 128

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	125 515	202 059
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 123 613	2 545 566

Krátkodobé pohľadávky spolu	2 249 128	2 747 625
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	10 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	10 901

Pohľadávky voči určitým odberateľom sú kryté bianko zmenkami.

3. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	72 875	0	53 014	0	19 861
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	45 557	0	45 557	0	0
Pohľadávky spolu	118 442	0	98 571	0	19 861

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 665	2 959
Bežné bankové účty	1 031 848	672 981
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 037 513	675 940

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neúčtovala.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	163 716	52 786

Reklama	163 716	52 786
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 019	58 468
Poistenie	1 639	9 659
Reklama	63 899	48 265
Ostatné	2 481	544
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky z cash poolingového účtu		
Spätne vystavená faktúra		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. **Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:** V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z min. účtovného obdobia nasledovným spôsobom.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	227 948
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	227 948
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	227 948

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 703	25 421	36 703		25 421
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody	16 524	9 678	16 524		9 678
Rezerva na ročné odmeny	18 479	12 839	18 479		12 839
Rezerva na audit a spracovanie DP	1 700	2 904	1 700		2 904

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 043	36 703	25 043		36 703
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody	8 163	16 524	8 163		16 524
Rezerva na ročné odmeny	14 000	18 479	14 000		18 479
Rezerva na audit a spracovanie DP	2 880	1 700	2 880		1 700

Rezerva na mzdy na nevyčerpanú dovolenku + odvody za rok 2022 a na audit budú použité v roku 2023.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	332 182	109 324
Krátkodobé záväzky spolu	332 182	109 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 334	2 404
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	2 334	2 404

5. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Rozdiel medzi ZCD a ZCÚ		51 910
Účtovná zostatková cena		196 513
Daňová zostatková cena		248 423
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	10 901
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	1 380
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	10 901	

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 404	2 476
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 799	1 619
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 799	1 619
Čerpanie sociálneho fondu	1 869	1 691
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 334	2 404

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	872	1 804
Zostatok tvorí vyplatený spätný bonus	872	1 804
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

7. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (káva,čaj, ost.)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (Predaj majetku)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1 997 535	2 011 474	27 575	25 859	43 931	33 407
EU	48 390	40 562	61 611	35 950	0	0
Spolu	2 045 925	2 052 036	89 186	61 809	43 931	33 407

8. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 677	4 314
Zml.pokuty a úroky z predaja	3 330	284
Ost. prevádzkové výnosy – náhrady škôd vozidla	3 253	2 458
Ost. Prevádzkové výnosy – ostatné	6 094	1 572
Štátne dotácie – COVID 19 – dotácie na mzdy	0	0
Finančné výnosy, z toho:	91 118	88 989
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	331	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	91 028	88 989
Úroky bankové a z poskytnutých pôžičiek	91 028	88 989
Kurzové zisky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:		

9. Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	89 186	61 809
Tržby za tovar	2 045 925	2 052 036
Výnosy zo zákazky		
Výnosy predaj majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 135 111	2 113 845

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

10. Náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	521 434	4 19 346
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 904	2 880
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 904	2 880
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	518 530	416 466
Právne, ekonomické, personálne sl.:	30 678	29 970
Reklama	76 129	85 816
Opravy a udržiavanie	11 317	17 235
Cestovné	17 306	21 064
Nájomné	123 292	83 826
Marketing	122 201	40 195
Telefóny	4 739	4 288
Repre.	12 433	7 332
Intrastat	720	0
Služby PC Navision	35 914	36 765
Služby GTS – internet/ PC Ličko softvérová podpora	19 419	4 775
Preprava	43 414	46 284
Ostatné	20 968	38 916
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	134 374	142 677
Odpis majetku	112 982	127 390
Zost.cena pred. majetku	10 887	11 866
Odpis pohľadávok	0	0
Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam	-2 391	-11 476
Ostatné prevádzkové náklady – poistenie	10 126	13 259
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 552	590
Manka a škody	1 218	1 048
Finančné náklady, z toho:	4 248	3 543
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 057	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Bankové poplatky/Nákladové úroky	3 191	3 543
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Spoločnosť má v nájme od spol.: TEFEX-Ing. Ján Tekel' – sklad v Prešove (Ľubotice) ukonč.31.10.2014
 CarniHerba – Ing. Mikulaj Martin – sklad a kancelárie v Bratislave
 Aspex, s.r.o./ Nosalova – sklad v Zvolene, ukončené 30.09.2014
 p. Babinský – sklad v Pliešovciach, p. Bebko – sklad v Ľuboticiach

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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:	142 017	x	x	273 501	x	x
teoretická daň	x	29 823	21	x	27 435	21
Daňovo neuznané náklady	199 009			46 310		
Odpočítateľné položky	43 976			44 304		
Umorenie daňovej straty	0			65 240		
Spolu	297 050			65 240		
Splatná daň z príjmov	x	62 381	21	x	44 156	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	1 381	21
Daň vybraná zrážkou	x	17	19	x	17	19
Celková daň z príjmov	x	62 398		x	45 554	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH :

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		35 791
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH A PODMIENENOM MAJETKU

M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
J.J.Darboven GmbH&Co. KG-náklad	05	469	2 061
J.J.Darboven GmbH&Co. KG-služby	03	9 633	555
J.J.Darboven GmbH&Co. KG – prijatý dobropis	11	0	0
J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie tovaru.	01	835 420	904 307
J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj tovaru	02	48 390	40 562
J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie služby	03	154 015	105 660
J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj služby	03	61 611	35 950
J.J.Darboven Holding AG & Co. – služby	03	14 543	7 468
Unimat Prouktions GmbH	01	3 626	244

Tabuľka č. 2

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
J.J.DARBOVEN International GmbH- prijaté úroky	11	91 028	88 898
J.J.DARBOVEN International GmbH- poskytnutá pôžička	08	0	0
J.J.DARBOVEN International GmbH- poskytnuté úroky	11	0	0

Kód druhu obchodu: Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know-how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Pohľadávky z obchodného styku	23 882	9 381
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid.celku	2 017 855	2 444 606
Spolu aktíva	2 041 737	2 453 987
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	218 338	15 519
Spolu pasíva	218 338	15 519

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 533 038		10 901	227 948	3 750 085
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	227 948	75 658		227 948	79 620
Vyplatené dividendy					

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 241 972			291 066	3 533 038
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	256 286	227 948		256 286	227 948
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. OSTATNE DÔLEŽITÉ SKUTOČNOSTI

Voči spoločnosti J.J. Darboven s.r.o. je vedený k 31.12.2024 súdny spor o uznanie neplatnosti výpovede zo strany zamestnanca. Súčasťou súdneho sporu je aj uznanie ušlej mzdy vo výške 8 500,00 EUR.