

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

AREPO s.r.o.
Štverník 834/2, 906 13 Brezová pod Bradlom
IČO: 31 407 854
DIČ: 2020308939

Spoločnosť AREPO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23.08.1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 15.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 11066/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba drôtených výrobkov
- upratovacie práce
- ekonomické poradenstvo,
- organizovanie vzdelávacích akcií,
- nákladná doprava.
- prenájom nehnuteľností
- údržba zelene, kosenie trávnikov
- obstarávanie služieb spojené so zabezpečením prevádzky nehnuteľností

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. 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 neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.05.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Orgány spoločnosti

	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Konatelia: Ing. Samuel Valášek	áno	áno
Mgr. Samuel Valášek	áno	áno
PaedDr. Katarína Hegedušová (Valášková)	áno	áno

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024

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
Mgr. Samuel Valášek	68 982	65	65	65
PaedDr. Katarína Hegedušová (Valášková)	37 144	35	35	35
Spolu	106 126	100,00%	100,00%	100,00%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je AREPO-BOHEMIA s.r.o., Nádražní 340, 517 21 Týniště nad Orlicí, Česká republika a AREPO-EKO a.s., Štverník 662, 906 13 Brezová pod Bradlom. Spoločnosť taktiež vlastní obchodný podiel v spoločnosti Energoblok a.s. vo výške 10,3 %

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitosti jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa v prípade potreby zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-30	rovnomerne	v súlade
Samostatný hnutelný majetok			s daňovými
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12	rovnomerne	odpismi
Dopravné prostriedky	4		

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa tvoria k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- nevyčerpané dovolenky
- poistné k nevyčerpaným dovolenkám

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja:

- výrobkov z drôtu,
- služieb na základe komisionárskych zmlúv
- sprostredkovateľskej činnosti.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok - spoločnosť nemá
2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	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
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 682	287 590	288 572						611 844
Prírastky			10 817				10 817		21 634
Úbytky			54 431				10 817		65 248
Presuny		-							
Stav na konci účtovného obdobia	35 682	287 590	244 958						568 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 815	248 310						404 125
Prírastky		10 372	41 314						51 686
Úbytky			54 431						54 431
Stav na konci účtovného obdobia		166 187	235 193						401 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 682	131 775	40 262						207 719
Stav na konci účtovného obdobia	35 682	121 403	9 765						166 851

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 682	287 590	288 572						611 844
Prírastky									
Úbytky									
Presuny		-							
Stav na konci účtovného obdobia	35 682	287 590	288 572						611 844
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		145 436	227 313						437 902
Prírastky		10 379	20 997						31 376
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		155 815	248 310						404 125
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32 682	142 154	61 259						239 095
Stav na konci účtovného obdobia	35 682	131 775	40 262						207 719

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. 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 účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930
Prírastky									
Úbytky									
Precenenie									
Stav na konci účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930
Stav na konci účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	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
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930
Stav na konci účtovného obdobia		14 095	55 835						69 930

3. Prehľad o zásobách podľa jednotlivých položiek

Položka	stav k 01.01.	Prírastky	Úbytky	stav k 31.12.
Materiál	421 341	577 193	693 514	305 020
Výrobky	74 705	586 443	634 277	26 871
Tovar	433	153 447	103 018	50 862
SPOLU	496 479	1 317 083	1 430 809	382 753

4. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	171 595	249 545
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie	0	6 490
Iné pohľadávky	1 041	64
Krátkodobé pohľadávky spolu	172 636	256 099

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	172 636	256 099

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 267	16 703
Bežné bankové účty	1 959	27 301
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 226	44 004

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	106 126				106 126
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	134 332	21 500			155 832
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 682		12 682		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10 613				10 613
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-104 164		115 957		-220 121
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-115 957	68 730			-47 227
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie spolu	43 632	90 230	128 639		5 223

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	106 126				106 126
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	54 332	80 000			134 332
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 682				12 682
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	10 613				10 613
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-149 658	45 494			-104 164
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 494		161 451		-115 957
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	106 126				106 126
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Vlastné imanie spolu	79 589	125 494	161 451		43 632

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	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
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>				
- odchodné					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 024				6 408

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	398 242	581 471
Krátkodobé záväzky spolu	398 242	581 471
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52 175	83 068
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	52 175	83 068

H. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 696	2 589
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	499	566
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	499	566
Čerpanie sociálneho fondu	1 020	459
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 175	2 696

I. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má kontokorentný úver , ktorý je každoročne obnovovaný.

Úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľnosti a hnuťelný majetok a to:

1. budova kuchyne Brezová pod Bradlom
2. výrobná hala
3. automat na uzlové pletivo

položnosť čerpala dva dlhodobé úvery , ktoré postupne spláca.. Zostatok jedného je ku koncu roka vo výške 32 961,00 eur a druhý má zostatok vo výške 24 576,20 eur.

J. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	557 090	827 830
Tržby z predaja služieb	168 583	219 359
Tržby za tovar	112 003	2 078
Tržby z predaja majetku	1	
Kurz. Zisky		
Tržby predaja materiálu	13 738	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	48 584	39 672
Výnosy z finančnej činnosti	12 682	
Spolu:	912 681	1 085 539

K. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovar	101 222	716
Spotreba materiálu	436 758	725 341
Spotreba energií	21 161	34 217
Služby, z toho:	105 914	219 359
Preprava	16 755	23 852
Opravy a údržba	21 895	11 331
Ochrana majetku	26 916	123 882
Nájom	505	1 727
Spoje, poštovné	1 872	4 936
Kooperácia	3 131	8 545
Ostatné	34 840	45 086
Celkom	665 055	979 633

- ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady	140 313	159 096
Dane a poplatky	7 922	6 199
Odpisy DNHM a DHM	25 605	31 376
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20 024	8 209
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Manká a škody	26 081	0
Zost. cena predaného DHM a materiálu		13 158
Celkom	219 945	218 038

- finančné náklady:	30 448	30 996
Kurzové straty	179	495
Nákladové úroky	27 018	27 981
Ostatné náklady na fin. činnosť	3 251	2 520

Spoločnosť nemá v zmysle zákona č. 431/2002 o účtovníctve povinnosť overenia účtovnej závierky auditorom.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024,