

AQUAMONT spol. s r.o., 925 01 Matúškovo č. 339



AQUAMONT®

**VÝROČNÁ SPRÁVA
2024**

Výročná správa vyhotovená podľa §20 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obsah

1	Základné informácie.....	2
1.1	Identifikačné údaje	2
1.2	Doplňujúce údaje.....	2
1.3	Predmet činnosti podľa Obchodného registra	2
1.4	Organizačná štruktúra	3
2	Činnosť.....	3
2.1	Vývoj činnosti	3
2.2	Charakterizovanie hlavných činností	4
2.2.1	Veľkoobchod a maloobchod	4
2.2.2	Výstavba.....	5
2.2.3	Transportbetón	5
2.2.4	Prefa výroba	6
2.2.5	Prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií	6
2.2.6	Ostatné.....	6
2.3	Predpokladaný budúci vývoj.....	6
3	Ekonomické informácie	8
3.1	Informácie o hospodárskom výsledku.....	8
3.2	Štruktúra čistého obratu	9
3.3	Vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát	10
3.4	Vybrané ukazovatele súvahy.....	11
4	Rozsah účtovnej uzávierky.....	13
4.1	Inventarizácia majetku a záväzkov	13
4.2	Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane	13
5	Ďalšie informácie	15
6	Povinné prílohy	16

1 Základné informácie

1.1 Identifikačné údaje

obchodné meno:	AQUAMONT spol. s r.o.
sídlo:	925 01 Matúškovo č. 339
IČO:	31105696
DIČ:	2020370286
IČ DPH:	SK2020370286
registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Trnava oddiel: Sro, vložka č.: 363/T
spoločníci:	Andrea Orbánová, Štefan Kása, Gergő Burián Katarína Keresztesiová, Szilárd Perleczký, Ing. Tomáš Pulen, Ing. Peter Pulen
konatelia:	Ing. Tomáš Pulen, Ing. Vavrinec Perleczký, Andrea Orbánová
web, e-mail:	www.aquamont.sk, aquamont@aquamont.sk

1.2 Doplňujúce údaje

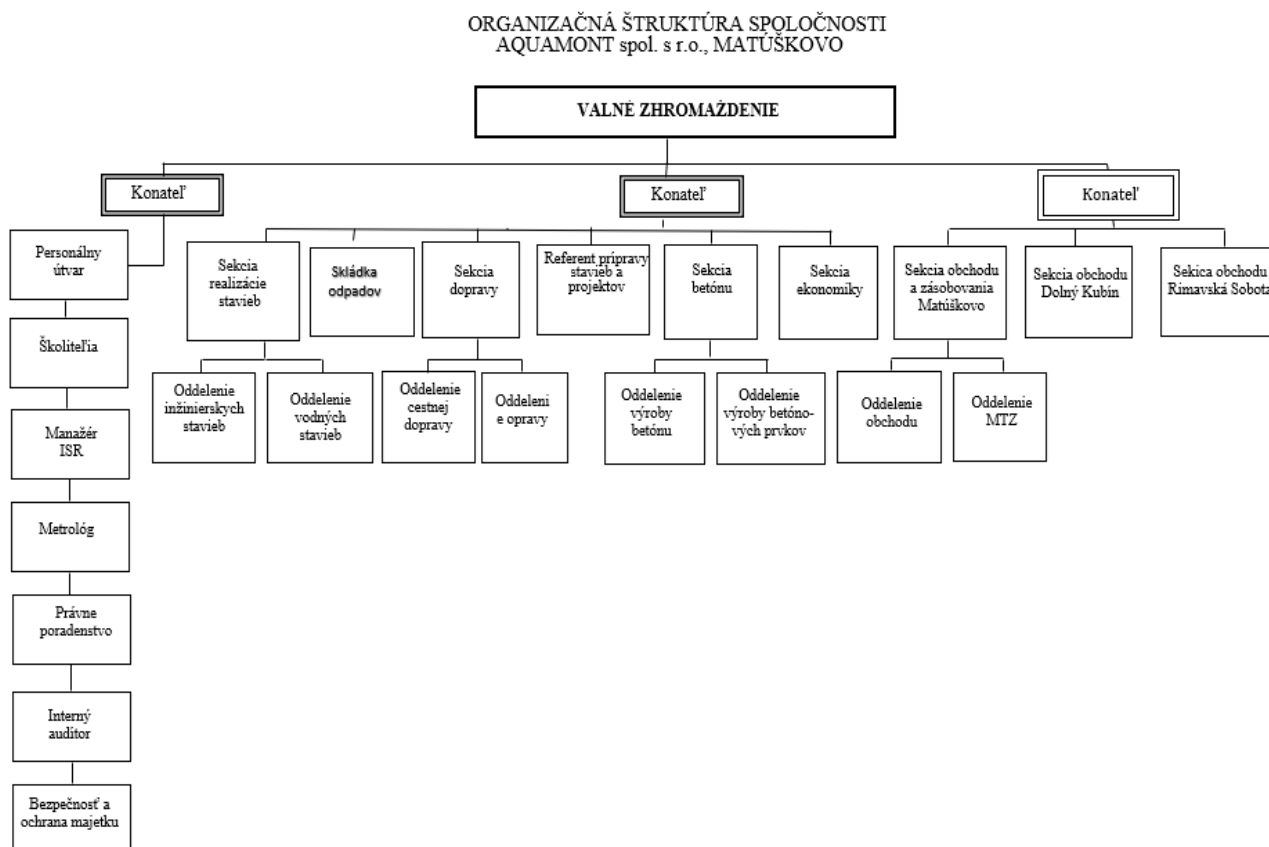
výsledok hospodárenia pred zdanením:	176 868 EUR
výsledok hospodárenia po zdanení:	138 110 EUR
základné imanie splatené:	7 500 EUR
zákonný rezervný fond:	17 975 EUR
priemerný počet zamestnancov:	72

1.3 Predmet činnosti podľa Obchodného registra

- vykonávanie inžinierskych, bytových a občianskych stavieb
- obchodná činnosť - nákup, predaj a sprostredkovanie stavebného, hutného materiálu, priemyselného tovaru, balených potravín, dreva a drevených výrobkov, sklo-porcelánu, textilu a textilných výrobkov, výrobkov z plastických hmôt
- realitná kancelária
- výroba výrobkov z plastických hmôt
- inžinierska činnosť v stavebníctve
- výroba stavebných prvkov z betónu
- výroba, montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v rozsahu: objekty bez nebezpečenstva výbuchu, zariadenia s napätím do 1000 V, bleskozvody, elektrické rozvádzače
- nákladná cestná doprava
- podnikanie v oblasti nakladania s iným než nebezpečným odpadom
- výroba transportného betónu
- výroba výrobkov na báze cementu
- poľnohospodárska činnosť

- prevádzkovanie verejných vodovodov pre kategóriu V-I
- prevádzkovanie verejných kanalizácií pre kategóriu K-I
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- výroba nápojov

1.4 Organizačná štruktúra



2 Činnosť

2.1 Vývoj činnosti

Spoločnosť bola založená za účelom naplnenia programu rozvoja infraštruktúry slovenských obcí a miest. Realizuje hlavne dodávku a montáž (čiastočne aj opravu a údržbu) vodovodných sietí vrátane čerpacích staníc, domových prípojok a čistiarní odpadových vôd.

Vykonáva nákladnú cestnú dopravu a prevádzkuje stavebné stroje a mechanizmy.

V rámci obchodnej činnosti komplexne zabezpečuje materiál aj pre ostatné podniky vykonávajúce dodávku a montáž či opravu a údržbu obecných a mestských vodovodných a kanalizačných sietí.

V rokoch 2005 a 2006 bola realizovaná rozsiahla investícia do modernizácie výroby transportného betónu a stavebných prvkov z betónu.

Spoločnosť od roku 2014 vykonáva aj regulovanú činnosť, a to dodávku pitnej vody verejným vodovodom a odvádzanie odpadovej vody verejnou kanalizáciou.

V roku 2021 spoločnosť nadobudla podiel v spoločnosti ARTECH-STAV, spol. s r.o., a stala sa tak jej materskou účtovnou jednotkou s rozhodujúcim vplyvom.

2.2 Charakterizovanie hlavných činností

2.2.1 Veľkoobchod a maloobchod

Veľkosklad ponúka široký sortiment vodoinštaláčného materiálu v Matúškove a v pobočkách Dolný Kubín a Rimavská Sobota.

sortiment produktov:

vodoinštaláčny materiál	PVC potrubia a tvarovky, tlakové
	potrubie HDPE, LDPE
	elektrotvarovky HDPE
	mechanické tvarovky UNIDELTA
	armatúry vodovodné, hydranty
	tlakové liatinové tvarovky
	Viking Johnson E,U spojky
	GEBO spojky na rúrové vedenie
	spojovacie a opravárenské výrobky
	ventily
kanalizačný systém	PVC rúry a tvarovky, hladké
	PVC, PP rúry a tvarovky korugované
	HT rúry a tvarovky pre vnútorné rozvody kanalizácie
kontrolné, prečerpávacie a vodomerné šachty	
poklopy a mreže	
drenážne rúry a vsakovací systém	
betónové výrobky	
potrubie HDPE pre plynovody	
ostatné	tesnenie a spojovací materiál
	fitingy pozink, mosadz



naši zmluvní partneri:

- ARMATÚRY JAFAR, s.r.o. Prešov
- BG-Graspointner s.r.o. Kuchyňa
- Hawle s.r.o. Senec
- PIPELIFE SLOVAKIA, s.r.o. Piešťany
- Plastika, a.s. Nitra
- SLOVARM, a.s. Myjava
- Wavin Slovakia, s.r.o. Bánovce nad Bebravou
- Prefa Brno a.s. Brno, CZ
- VAG s.r.o. Hodonín, CZ
- UNIDELTA S.P.A. Vestone, IT

2.2.2 Výstavba

Počas dlhoročného pôsobenia v oblasti stavebníctva spoločnosť má za sebou množstvo realizovaných stavieb.



vodné stavby:

vodovody – výstavba a rekonštrukcia, kanalizácie, vodovodné a kanalizačné prípojky, čistiarne odpadových vôd, stavby na odvodnenie a zvláčovanie, protipovodňové stavby

pozemné stavby:

zakladanie stavieb, nové stavebné obvody, spevnenie plôch, betónové a asfaltové komunikácie

ostatné stavby:

skládky, prečerpávacie stanice, domové prečerpávacie šachty, športové ihriská

2.2.3 Transportbetón

Spoločnosť zabezpečuje výrobu a dopravu čerstvej betónovej zmesi. Výrobná kapacita betonárne je 60 m³ za hodinu v celoročnej prevádzke. Pre dopravu a čerpanie transportného betónu slúžia vlastné vozidlá, autodomiešavač s objemom 7 m³ a autočerpadlo s dĺžkou ramena 36 m.

betóny podľa STN EN 206-1:

pre konštrukcie betónované na stavbe, montované konštrukcie a prefabrikované konštrukčné dielce pozemných a inžinierskych stavieb

vodostavebný betón:

pre vodotesné konštrukcie s maximálnou hodnotou priesaku do 50 mm

B III betón:

pre cementobetónové kryty ciest II. a III. triedy, zberné miestne komunikácie a parkoviská pre nákladné vozidlá

2.2.4 Prefa výroba

Spoločnosť už viac ako 15 rokov vyrába široký sortiment vlastných betónových výrobkov z certifikovaných betónových zmesí. Hlavnými prvkami výroby sú vodomerné a kanalizačné šachty, ktoré môžu byť vyrobené v rôznych výškových variantoch podľa požiadaviek zákazníka, ďalej, cestné panely a oporné steny.



2.2.5 Prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií

Prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií sa zabezpečuje v súlade so Zákonom č. 442/2002 Z. z. o verejných vodovodoch a verejných kanalizáciách v znení neskorších predpisov.

verejné vodovody a kanalizácie v správe spoločnosti:

- IBV Galanta – Nezábudková, Tulipánová, Kvetná, Palinová, Brečtanová
- NSO Galanta – Cankova záhrada
- IBV Šaľa – Dostihová dráha
- IBV Galanta – Východ
- IBV Topoľnica

2.2.6 Ostatné

Spoločnosť ponúka predaj a dovoz ťaženého kameniva rôznych frakcií a vykonáva aj zber stavebného odpadu.

2.3 Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť svoju činnosť rozvíja vo všetkých prevažujúcich oblastiach, jej systém riadenia je v súlade s požiadavkami medzinárodnej normy ISO 9001:2015.

Vďaka neustálemu skvalitňovaniu poskytovaných služieb a rozširovaniu sortimentu vlastných výrobkov a sortimentu nakupovaného stavebného a vodoinštaláčného materiálu, spoločnosť je úspešnejšia vo verejných súťažiach na výstavbu vodovodov a kanalizácií, ako aj pri dodávke tovaru svojim stálym odberateľom.

Obchodný kontakt a spolupráca s obchodnými partnermi sa stále zlepšuje. Spoločníci vynakladajú veľké úsilie, aby udržali finančne silných zákazníkov a získali nových obchodných partnerov.

Veľký dôraz sa kladie na odborný rast zamestnancov, na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci (ISO 45001:2018), na starostlivosť o techniku, údržbu strojových zariadení a modernizáciu vozového parku.

Ochrana životného prostredia je naďalej veľmi dôležitá pre spoločnosť. Svoju ekologickú zodpovednosť plní v súlade s požiadavkami medzinárodnej normy ISO 14001:2015. V oblasti likvidácie odpadov spolupracuje výhradne s autorizovanými firmami. Nepotrebný materiál likviduje so zreteľom na minimalizáciu negatívnych vplyvov na životné prostredie. Stavebné odpady sú triedené, drvené a znovu použité pri výstavbe spevnených plôch.

3 Ekonomické informácie

3.1 Informácie o hospodárskom výsledku

údaje z účtovnej závierky	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	2024 (v EUR)	% zmena 2023/2022	% zmena 2024/2022	% zmena 2024/2023
čistý obrat, z toho:	8 056 848	6 571 013	7 047 910	-18,44%	-12,52%	7,26%
tržby z predaja tovaru	3 316 641	3 337 739	3 827 002	0,64%	15,39%	14,66%
tržby z predaja vlastných výrobkov	973 129	518 220	530 161	-46,75%	-45,52%	2,30%
tržby z predaja služieb	3 767 078	2 715 054	2 690 747	-27,93%	-28,57%	-0,90%
zmena stavu vnútroorganizačných zásob	39 075	3 784	5 200	-90,32%	-86,69%	37,42%
aktivácia	23 423	72 549	110 724	209,73%	372,71%	52,62%
tržby z predaja DNHM, DHM a materiálu	233 462	35 847	13 949	-84,65%	-94,03%	-61,09%
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 586	58 004	51 721	447,93%	388,58%	-10,83%
kurzové zisky	x	13	36	x	x	176,92%
ostatné výnosy z finančnej činnosti	x	x	x	x	x	x
výnosy celkom:	8 363 394	6 741 210	7 229 540	-19,40%	-13,56%	7,24%
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 369 491	2 546 550	2 976 581	7,47%	25,62%	16,89%
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 995 447	1 905 322	1 956 959	-36,39%	-34,67%	2,71%
služby	1 221 075	796 534	707 640	-34,77%	-42,05%	-11,16%
osobné náklady	1 034 544	1 099 269	1 120 929	6,26%	8,35%	1,97%
dane a poplatky	33 683	35 246	34 440	4,64%	2,25%	-2,29%
odpisy DNHM a DHM	230 014	198 053	187 295	-13,90%	-18,57%	-5,43%
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	388	25 472	10 962	6464,95%	2725,26%	-56,96%
opravné položky k pohľadávkam	60 941	19 935	-27 081	-67,29%	-144,44%	-235,85%
ostatné náklady na hospodársku činnosť	42 515	35 822	25 048	-15,74%	-41,08%	-30,08%
nákladové úroky	28 402	44 343	48 700	56,13%	71,47%	9,83%
kurzové straty	80	3	85	-96,25%	6,25%	2733,33%
ostatné náklady na finančnú činnosť	9 867	10 829	11 114	9,75%	12,64%	2,63%
náklady celkom:	8 026 447	6 717 378	7 052 672	-16,31%	-12,13%	4,99%
výsledok hospodárenia pred zdanením	336 947	23 832	176 868	-92,93%	-47,51%	642,15%
daň z príjmov	74 510	8 378	38 758	-88,76%	-47,98%	362,62%
výsledok hospodárenia po zdanení	262 437	15 454	138 110	-94,11%	-47,37%	793,68%

Účtovný rok 2024 bol z finančného hľadiska značne lepší ako rok 2023, spoločnosť dosiahla až o 793,68% vyšší čistý zisk.

Celkové výnosy vzrástli o necelých 8% oproti roku 2023. Tržby za vlastné výrobky sa zvýšili o 2,30%, ale tržby za služby klesli o 0,90%. Tržby za tovar vykazujú naďalej nárast, je to približne 15%. Pri tržbách z predaja dlhodobého majetku a materiálu je vidieť pokles hlavne oproti roku 2022, z dôvodu, že v roku 2024 (podobne ako v roku 2023) sa takmer žiadny majetok nepredal, podstatnú

časť týchto tržieb tvoria tržby z predaja materiálu, kým v roku 2022 to bolo opačne. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa znížili o 10,83% oproti roku 2023.

Celkové náklady, podobne ako výnosy, oproti roku 2023 vzrástli, o 5%. Výrobná spotreba sa znížila zhruba o 1%, náklady na predaný tovar sa zvýšili o 16,89%. Osobné náklady ani dane a poplatky sa výrazne nemenili. Pokles odpisov dlhodobého majetku o 5,43% spôsobilo, že pri viacerých strojoch a zariadeniach či dopravných prostriedkoch v priebehu roka 2024 nastal koniec odpisovej doby. Nárast zostatkovej ceny predaného dlhodobého majetku a materiálu oproti roku 2022 vysvetľuje vyššie už spomenutý fakt, že v roku 2024 aj 2023 sa tržby dosiahli skoro výlučne iba z predaja materiálu, čo pochopiteľne ovplyvnilo aj náklady na predaný materiál. Dôvodom poklesu opravných položiek k pohľadávkam o 235,85% oproti roku 2023 je, že pri viacerých pohľadávkach zanikla ich opodstatnenosť resp. boli zaplatené a tvorba nových opravných položiek sa prevažne týkala pohľadávok, ku ktorým už opravné položky do určitej výšky vytvorené sú. Nákladové úroky a ostatné náklady na finančnú činnosť sú na porovnateľnej úrovni s predchádzajúcim rokom.

3.2 Štruktúra čistého obratu

tržba	2022		2023		2024	
	EUR	% podiel	EUR	% podiel	EUR	% podiel
za betónovú zmes vrátane dopravy	1 021 478	12,68%	480 300	7,31%	503 604	7,15%
za ostatné výrobky	1 015	0,01%	110 235	1,68%	97 748	1,39%
zo stavebnej činnosti a servisných služieb	3 324 684	41,27%	2 269 235	34,53%	2 229 015	31,63%
z dopravy a manipulačných služieb	36 596	0,45%	90 940	1,38%	98 375	1,40%
z prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií	117 304	1,46%	146 437	2,23%	179 408	2,55%
z prevádzky skládky stavebného odpadu	30 217	0,38%	35 127	0,53%	50 338	0,71%
z prenájmu nehnuteľností	16 062	0,20%	21 602	0,33%	21 292	0,30%
z administratívnych služieb	x	x	74 640	1,14%	34 560	0,49%
za tovar	3 316 641	41,17%	3 337 738	50,79%	3 827 002	54,30%
ostatné	192 851	2,39%	4 759	0,07%	6 568	0,09%
čistý obrat celkom:	8 056 848	100,00%	6 571 013	100,00%	7 047 910	100,00%

Tabuľka vyjadruje hodnotu tržby za jednotlivé produkty a služby, ako aj ich percentuálny podiel na čistom obrate za posledné tri roky. Čistý obrat oproti roku 2022 poklesol o 12,52% a oproti roku 2023 vzrástol o 7,26%.

Najväčší podiel na čistom obrate majú v rokoch 2023 a 2024 tržby za tovar, okolo 50%, tržby zo stavebnej činnosti a servisných služieb dosiahli v týchto dvoch rokoch zhruba 30%-ný podiel. V roku 2022 tržby za tovar a tržby zo stavebnej činnosti a servisných služieb majú takmer rovnaký podiel na čistom obrate, 41%.

Predaj betónovej zmesi (vrátane dopravy) spolu s ostatnými, prevažne betónovými výrobkami, tvorí vo všetkých troch rokoch porovnateľný podiel čistého obratu, okolo 10%.

Mierny nárast podielu vykazujú tržby z dopravy a manipulačných služieb, tržby z prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií a tržby z prevádzky skládky stavebného odpadu.

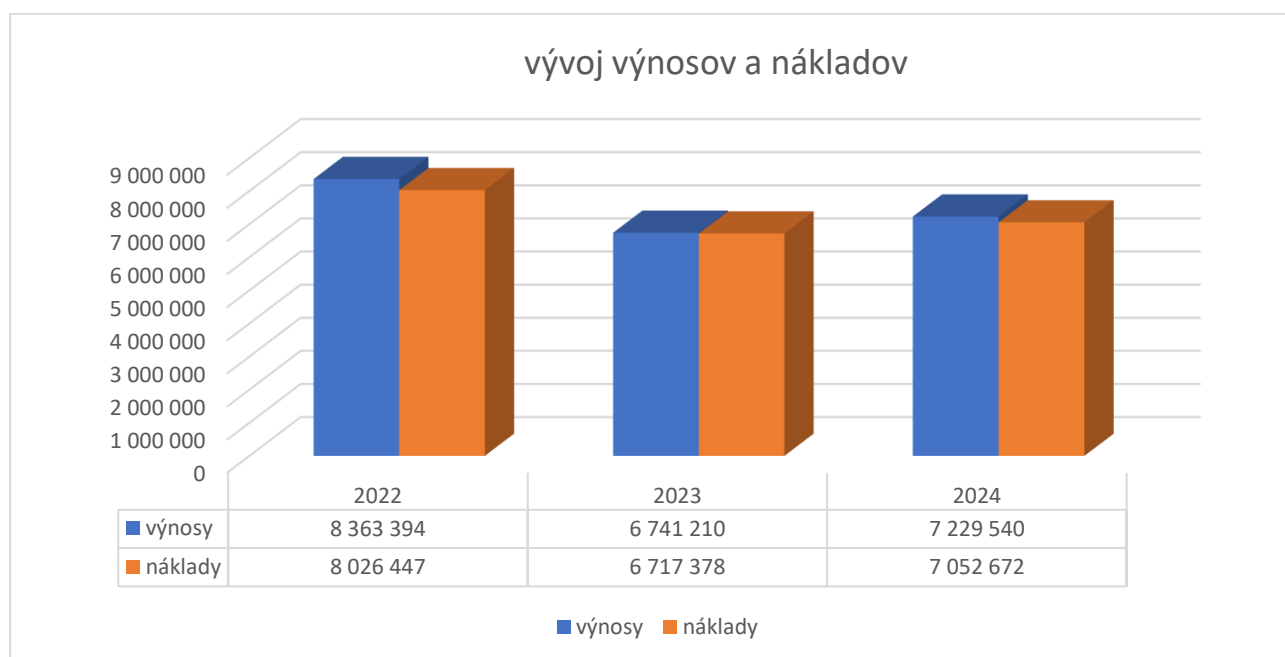
3.3 Vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát

vybrané ukazovatele výkazu ziskov a strát	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	2024 (v EUR)	% zmena 2023/2022	% zmena 2024/2022	% zmena 2024/2023
obchodná marža v EUR	947 150	791 189	850 421	-16,47%	-10,21%	7,49%
obchodná marža v %	28,56%	23,70%	22,22%	-16,99%	-22,19%	-6,26%
tržby z predaja tovaru	3 316 641	3 337 739	3 827 002	0,64%	15,39%	14,66%
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 369 491	2 546 550	2 976 581	7,47%	25,62%	16,89%
výroba	4 802 705	3 309 607	3 336 832	-31,09%	-30,52%	0,82%
tržby z predaja vlastných výrobkov	973 129	518 220	530 161	-46,75%	-45,52%	2,30%
tržby z predaja služieb	3 767 078	2 715 054	2 690 747	-27,93%	-28,57%	-0,90%
zmena stavu vnútroorganizačných zásob	39 075	3 784	5 200	-90,32%	-86,69%	37,42%
aktivácia	23 423	72 549	110 724	209,73%	372,71%	52,62%
výrobná spotreba	4 216 522	2 701 856	2 664 599	-35,92%	-36,81%	-1,38%
spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 995 447	1 905 322	1 956 959	-36,39%	-34,67%	2,71%
služby	1 221 075	796 534	707 640	-34,77%	-42,05%	-11,16%
pridaná hodnota	1 533 333	1 398 940	1 522 654	-8,76%	-0,70%	8,84%

Obchodná marža je rozdiel medzi predajnou a nákupnou (skladovou) cenou tovaru. V roku 2024 výnos resp. hrubý zisk z predaja tovaru predstavuje 22,22%.

Výroba oproti roku 2023 vzrástla o 0,82% a výrobná spotreba poklesla o 1,38%.

Pridaná hodnota vyjadruje rozdiel medzi tržbami za tovar a vlastné výkony a priamymi nákladmi na nákup tovaru, materiálu, energií a služieb. Z pridanej hodnoty sa ďalej hradia osobné náklady, ostatné prevádzkové náklady a finančné náklady. Oproti roku 2023 vzrástla o 8,84%.



3.4 Vybrané ukazovatele súvahy

vybrané ukazovatele súvahy	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	2024 (v EUR)	% zmena 2023/2022	% zmena 2024/2022	% zmena 2024/2023
A. neobežný majetok	2 987 623	2 830 299	2 775 792	-5,27%	-7,09%	-1,93%
dlhodobý nehmotný majetok	7 837	10 537	10 797	34,45%	37,77%	2,47%
dlhodobý hmotný majetok	1 879 786	1 719 762	1 664 995	-8,51%	-11,43%	-3,18%
dlhodobý finančný majetok	1 100 000	1 100 000	1 100 000	0,00%	0,00%	0,00%
B. obežný majetok	3 164 663	3 187 262	3 876 227	0,71%	22,48%	21,62%
zásoby	1 877 598	1 928 580	1 873 479	2,72%	-0,22%	-2,86%
dlhodobé pohľadávky	x	27 669	83 687	x	x	202,46%
krátkodobé pohľadávky	1 197 267	1 099 165	1 511 452	-8,19%	26,24%	37,51%
finančné účty	89 798	131 848	407 609	46,83%	353,92%	209,15%
C. časové rozlíšenie	8 250	10 137	10 015	22,87%	21,39%	-1,20%
aktíva celkom (A+B+C)	6 160 536	6 027 698	6 662 034	-2,16%	8,14%	10,52%
A. vlastné imanie	3 292 120	3 307 574	3 395 684	0,47%	3,15%	2,66%
základné imanie	7 500	7 500	7 500	0,00%	0,00%	0,00%
ostatné kapitálové fondy	311 028	311 028	311 028	0,00%	0,00%	0,00%
zákonné rezervné fondy	17 975	17 975	17 975	0,00%	0,00%	0,00%
ostatné fondy zo zisku	3 070	3 070	3 070	0,00%	0,00%	0,00%
výsledok hospodárenia minulých rokov	2 690 110	2 952 547	2 918 001	9,76%	8,47%	-1,17%
výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	262 437	15 454	138 110	-94,11%	-47,37%	793,68%
B. záväzky	2 747 983	2 602 678	3 151 896	-5,29%	14,70%	21,10%
dlhodobé záväzky	202 681	163 050	171 193	-19,55%	-15,54%	4,99%
dlhodobé bankové úvery	757 134	585 702	414 270	-22,64%	-45,28%	-29,27%
krátkodobé záväzky	1 144 584	982 104	1 580 565	-14,20%	38,09%	60,94%
krátkodobé rezervy	40 330	46 566	43 623	15,46%	8,17%	-6,32%
bežné bankové úvery	603 254	825 256	942 245	36,80%	56,19%	14,18%
C. časové rozlíšenie	120 433	117 446	114 454	-2,48%	-4,96%	-2,55%
pasíva celkom (A+B+C)	6 160 536	6 027 698	6 662 034	-2,16%	8,14%	10,52%

likvidita I. stupňa – pohotovú likvidita:

$$\frac{\text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery}} = \frac{407\,609}{1\,580\,565 + 942\,245} = 0,1616$$

Pohotovú likviditu vypovedá o schopnosti podniku hrať svoje splatné dlhy hotovostnými prostriedkami. Interval odporúčaných hodnôt je 0,2-0,6.

likvidita II. stupňa – bežná likvidita:

$$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky} + \text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery}} = \frac{1\,511\,452 + 407\,609}{1\,580\,565 + 942\,245} = \mathbf{0,7607}$$

Bežná likvidita vypovedá o schopnosti podniku hrať svoje splatné dlhy hotovostnými prostriedkami a peniazmi viazanými v krátkodobých pohľadávkach. Interval odporúčaných hodnôt je 1-1,5.

likvidita III. stupňa – celková likvidita:

$$\frac{\text{zásoby} + \text{krátkodobé pohľadávky} + \text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{bežné bankové úvery}} = \frac{1\,873\,479 + 1\,511\,452 + 407\,609}{1\,580\,565 + 942\,245} = \mathbf{1,5033}$$

Celková likvidita vypovedá o celkovom potenciáli likvidity podniku. Interval odporúčaných hodnôt je 2-2,5, avšak dôležité je, aby hodnota bola výrazne vyššia ako 1, aby podnik s dostatočnou finančnou rezervou kryl svoje dlhy.

Spoločnosť v roku 2024 dosiahla hodnotu celkovej likvidity 1,5. Likvidita spoločnosti je podporovaná dobre predajnými zásobami a zabezpečenými pohľadávkami v sektore verejnej správy.

krytie stálych aktív vlastným kapitálom:

ukazovatele zo súvahy	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	2024 (v EUR)
vlastný kapitál (vlastné imanie)	3 292 120	3 307 574	3 395 684
stále aktíva (neobežný majetok)	2 987 623	2 830 299	2 775 792
krytie stálych aktív vlastným kapitálom v %	110,19%	116,86%	122,33%

Krytie stálych aktív vlastným kapitálom je vo všetkých troch rokoch vysoká, spoločnosť je prekapitalizovaná, čo znamená vyššiu finančnú stabilitu.

zadlženosť:

ukazovatele zo súvahy	2022 (v EUR)	2023 (v EUR)	2024 (v EUR)
cudzí kapitál (záväzky)	2 747 983	2 602 678	3 151 896
celkový kapitál (aktíva)	6 160 536	6 027 698	6 662 034
zadlženosť v %	44,61%	43,18%	47,31%

Ukazovateľ zadlženosti vyjadruje, do akej miery financuje podnik svoje aktíva cudzími zdrojmi. Odporúčaná hodnota by nemala presiahnuť 50%.

Zadlženosť spoločnosti je dlhodobo pod úrovňou 50%, čo z pohľadu finančnej stability je dobrý signál. Z tabuľky je vidieť mierne stúpajúcu tendenciu, o 2,70% oproti roku 2022 a 4,13% oproti roku 2023.

4 Rozsah účtovnej uzávierky

Rozsah účtovnej uzávierky zodpovedá rozsahu stanovenému Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov:

- inventarizácia majetku a záväzkov
- transformácia výsledku hospodárenia na základ dane
- účtovná závierka (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)
- výročná správa

4.1 Inventarizácia majetku a záväzkov

Inventarizácia hmotného majetku (dlhodobého aj drobného) bola vykonaná kombináciou fyzickej a dokladovej inventúry k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom bola dodržaná 4-ročná lehota, ktorú Zákon o účtovníctve pri hmotnom majetku okrem zásob a peňažných prostriedkov v hotovosti umožňuje. Skutočný stav stavieb a pozemkov sa okrem stavu v účtovníctve porovnal aj s údajmi zapísanými v katastri nehnuteľností. Neboli zistené žiadne rozdiely.

Inventarizácia zásob bola vykonaná fyzickou inventúrou viackrát počas účtovného obdobia a taktiež k poslednému dňu účtovného obdobia. Výsledky každej inventúry sa porovnali so stavom v účtovníctve. Zistené inventarizačné rozdiely podľa svojho charakteru boli zaúčtované ako manko resp. prebytok zásob na účty 549 a 648.

Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti bola vykonaná fyzickou inventúrou, ktorej výsledky sa porovnali so stavom v účtovníctve. Neboli zistené žiadne rozdiely.

Inventarizácia pohľadávok a záväzkov bola vykonaná vzájomným písomným odsúhlasením s obchodnými partnermi. Rozdiely boli preverené a uvedené do súladu.

Inventarizácia ostatných majetkových a záväzkových účtov, účtov časového rozlíšenia, opravných položiek, rezerv a fondov bola vykonaná dokladovou inventúrou.

4.2 Transformácia výsledku hospodárenia na základ dane

údaje z hlavnej knihy	EUR
výnosy - účtová trieda 6	7 229 540,23
náklady - účtová trieda 5 (okrem účtov účtovej skupiny 59)	7 052 671,72
výsledok hospodárenia pred zdanením:	176 868,51

položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	EUR
výdavky na reprezentáciu	1 752,39
manká a škody presahujúce prijaté náhrady	3 953,54
poskytnuté dary	1 000,00
tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok	4 324,82
ostatné výdavky neuznané za daňový výdavok (nedaňové náklady)	3 982,16
sumy, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia (nájomné, provízie, právne služby, účtovné služby, zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania)	5 982,14
rozdiel účtovných a daňových odpisov	29 007,26
ostatné položky zvyšujúce výsledok hospodárenia (záväzky, pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 360 dní)	1 459,35
položky zvyšujúce výsledok hospodárenia spolu:	51 461,66

položky znižujúce výsledok hospodárenia	EUR
časovo rozlíšený výnos (príjem) získaný darovaním	2 991,76
sumy, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období (nájomné, právne služby, účtovné služby, zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania)	1 771,37
ostatné položky znižujúce výsledok hospodárenia (použitie rezervy neuznanej za daňový výdavok)	4 200,00
položky znižujúce výsledok hospodárenia spolu:	8 963,13

úprava základu dane a výpočet dane	EUR
výsledok hospodárenia pred zdanením	176 868,51
položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	51 461,66
položky znižujúce výsledok hospodárenia	8 963,13
základ dane	219 367,04
daň	46 067,08
preddavky na daň	11 009,80
daň na úhradu / daňový preplatok :	35 057,28

výsledok hospodárenia po zdanení	EUR
výsledok hospodárenia pred zdanením	176 868,51
daň z príjmov splatná	46 067,08
daň z príjmov odložená	-7 308,46
výsledok hospodárenia po zdanení:	138 109,89

Spoločnosť k 31.12.2024 vykázala výsledok hospodárenia po zdanení – zisk vo výške 138.109,89 EUR. Valné zhromaždenie navrhuje doplniť rezervný fond o sumu určenú v spoločenskej zmluve a zvyšok previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

5 Ďalšie informácie

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje vo výročnej správe podľa osobitných predpisov.

Nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Neinvestovala do činností v oblasti výskumu a vývoja.

Nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii majú negatívny dopad na svetové hospodárstvo, najmä na energetický sektor. Výrazný nárast inflácie spôsobil zvýšenie cien. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia na Ukrajine alebo v Ruskej federácii, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Dlhodobejšie účinky konfliktu vedenie spoločnosti nie je schopné spoľahlivo odhadnúť, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň, ale pozorne sleduje situáciu.

V súčasnosti nie sú známe žiadne relevantné riziká týkajúce sa narušenia životného prostredia alebo možnosti vzniku záťaží a havárií.

Nie sú známe ani žiadne závažné riziká, ktoré by mali vplyv na zamestnanosť.

Na základe informácií, ktoré má spoločnosť v súčasnosti k dispozícii, nepredpokladá významné nepriaznivé dopady na svoju činnosť a nepredpokladá ani významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v blízkej budúcnosti (počas nasledujúcich 12 mesiacov odo dňa zostavenia účtovnej závierky za účtovné obdobie 2024).

6 Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- účtovná závierka za účtovné obdobie 2024 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)
- správa audítora z overenia účtovnej závierky a výročnej správy za účtovné obdobie 2024

Matúškovo, 30.04.2025

Vypracovali: Ing. Monika Obergesell, hlavný účtovník
Mgr. Anikó Vankó, účtovník



Andrea Orbánová, konateľ