

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: MP PLUS Holding s.r.o.
Sídlo: Fejova 3
040 01 Košice
IČO: 46 752 617

Spoločnosť MP PLUS Holding s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 26.6.2012 a do obchodného registra vedeného Mestským súdom Košice bola zapísaná 10.8.2012 do oddielu Sro, vložka č. 30196/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Hlavné činnosti zapísané v obchodnom registri sú:

- kúpa tovaru na účaly jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, obchodu, výroby,
- kuriérske služby,
- skladovanie,
- nákladná cestná doprava vykonaná vozidlami s celkovou hmotnosťou 3,5 t vrátane prípojového vozidla,
- prenájom hnutelných vecí.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti MP PLUS Holding s.r.o. k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2023 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie v decembri 2024.

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie valným zhromaždením. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok na základe jej predloženia správcovi dane.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť materským podnikom

Spoločnosť tvorí skupinu s dcérskou účtovnou jednotkou MEXI PLUS s.r.o. a ELKSEN s.r.o. v ČR.

2. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérským podnikom

Spoločnosť nie je dcérskou spoločnosťou žiadnej účtovnej jednotky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je Euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou. Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola reprodukčná obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reprodukčná obstarávacia cena.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) 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.

h) 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.

i) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

j) 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.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spol. 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 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4 435 326 | | | | | | | | 4 435 326 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | 81 187 | | | | | | | | 81 187 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4 354 139 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 354 139 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 700 607 | | | | | | | | 2 700 607 |
| Prírastky | 117 585 | | | | | | | | 117 585 |
| Úbytky | 49 242 | | | | | | | | 49 242 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 2 768 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 768 950 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 734 719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 734 719 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 585 189 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 585 189 |

Spoločnosť v roku 2012 kúpila 100% podiel v spoločnosti MEXI PLUS, s.r.o.; v roku 2013 obstarala 100 % podiel v spoločnosti ELKSEN, s.r.o. v Českej republike.

b) Cenné papiere a podiely v iných účtovných jednotkách

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| MEXI PLUS, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 1 555 052 | 342 902 | 1 555 052 |
| ELKSEN, s.r.o. | 100,00% | 100,00% | 375 184 | 23 310 | 30 137 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |

3. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v UniCredit Bank, a.s. v mene EUR a CZK. Spoločnosť môže s peňažnými prostriedkami voľne disponovať.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 647 | 647 |
| Bežné bankové účty | 9 295 | 11 528 |
| Bankové účta termínované | 9 942 | 12 175 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 9 942 | 12 175 |

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5000 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Výška základného imania oproti minulému roku zostala bez zmeny.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní účtovného zisku dosiahnutého za rok 2023 vo výške 399 432,- € takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 399 432 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 250 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod na účet nerozdeleného zisku | 399 182 |
| Iné | |
| Spolu | 399 432 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024, zisk v sume 347 260 EUR, rozhodne valné zhromaždenie na nadchádzajúcom zasadnutí.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 180 | 185 | 180 | 0 | 185 |
| Rezerva na zostavenie ÚZ | 180 | 185 | 180 | | 185 |

Rezervy zákonné

Na zostavenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zmluvne dohodnutého honorára za zostavenie účtovnej závierky.

3. Závazky**a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|---|---------------------|----------------------|---------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | | | 0 |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky | | | 0 |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku | | | 0 |
| Dlhodobé prijaté preddávky | | | 0 |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | | | 0 |
| Neufakturované dodávky | | | 0 |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci kons. Celku | | | 0 |
| Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu | 182 | | 182 |
| Závazky voči zamestnancom | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | | | 0 |
| Iné záväzky | | | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 182 | 0 | 182 |

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

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 | | 182 |
| Závazky v lehote splatnosti | 182 | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 182 | 182 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 0 | 479 672 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 479 672 |

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nerealizovala žiadne tržby za vlastné výkony a tovar.

2. Aktívacia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| aktivácia dlhodobého majetku | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 0 |
| tržby z predaja hmotného majetku | | |
| náhrady škôd od poisťovní, náhrady škôd, dotácie, pokuty a penále | | |
| zmluvné pokuty a úroky z omeškania | | |
| zúčtovanie dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok | | |
| ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | | |
| Finančné výnosy | 557 747 | 86 101 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>68 768</i> | <i>78 950</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 68 768 | 78 950 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>488 979</i> | <i>7 151</i> |
| výnosy z dlhodob. finančného majetku | 485 398 | |
| výnosy z precenenia CP | | |
| Zúčtovanie opravných položiek k finančným investíciám | | |
| výnosové úroky | 3 581 | 7 151 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| | | |

Výnosové úroky predstavujú úroky z poskytnutej pôžičky dcérskej spoločnosti v ČR.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|----------------|--|-----------------|
| | | | | |
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | 1 985 | | 1 980 |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | | <i>0</i> | | <i>0</i> |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | | | | |
| iné uisťovacie auditorské služby | | | | |
| súvisiace auditorské služby | | | | |
| daňové poradenstvo | | | | |
| ostatné neauditorské služby | | | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | <i>1 985</i> | | <i>1 980</i> |
| Poštovné | | | | |
| Právne služby a notárske poplatky | | | | |
| Najomne | | 1 440 | | 1 440 |
| Spracovanie účtovnej závierky | | 545 | | 540 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | 0 | | 0 |
| zmluvné pokuty a penále | | | | |
| odpis pohľadávok | | | | |
| poistenie majetku | | | | |
| tvorba rezervy na zár.opravu | | | | |
| náhrady za spôsobené škody | | | | |
| iné | | | | |
| Finančné náklady, z toho: | | 207 542 | | -315 311 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | <i>89 841</i> | | <i>115 511</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | 89 841 | | 115 511 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | <i>117 701</i> | | <i>-430 822</i> |
| Zúčtovanie opravnej položky k finančným investíciám | | 117 585 | | -430 925 |
| Platené úroky | | | | |
| bankové poplatky | | 116 | | 103 |

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-------------------------------------|-----------------------|------------|----------------|--|----------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 348 220 | x | x | 399 432 | x | x |
| z toho teoretická daň 22 % | x | 73 126 | 21,00 % | x | 83 881 | 21,00 % |
| Pripočítateľné položky | 117 770 | 24 732 | 7,10 % | 180 | 38 | 0,01 % |
| Odpočítateľné položky | -485 578 | -101 971 | -29,28 % | -431 285 | -90 570 | -26,01 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Spolu | -19 588 | -4 113 | -1,18 % | -31 673 | -6 651 | -5,00 % |
| Splatná daň z príjmov | 0 | 0 | -1,18 % | 0 | 0 | -5,00 % |
| Umorenie straty | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Daň z príjmov (minimálna daň) | x | 960 | 0,28 % | x | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | x | 960 | -0,91 % | x | 0 | -5,00 % |

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť na podsúvahe neúčtuje.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie záväzky, majetok ani iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľom spoločnosti nebola v roku 2023 vyplatená žiadna odmena.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s dcérskymi spoločnosťami):

| Materská účtovná jednotka/Dcérska účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Materská spoločnosť: | | | |
| Prijaté dividendy | | | 485 397 |
| Dcérska spoločnosť: | | | |
| ELKSEN, s.r.o. - úrok | 08 | 3 581 | 7 151 |
| ELKSEN, s.r.o. - poskytnutá pôžička | 08 | | |

(kód 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)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 157 834 | 137 518 |
| Spolu aktíva | 157 834 | 137 518 |
| Záväzky z obchodného styku | | |
| Záväzky voči spoločníkom | 182 | 182 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 479 672 |
| Spolu pasíva | 182 | 479 854 |

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

N. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|----------|-----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Základné imanie | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Kapitálové fondy | 550 250 | 0 | 0 | 0 | 550 250 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 550 000 | | 0 | 0 | 550 000 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 250 | 0 | 0 | 0 | 250 |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 |
| Zákonný rezervný fond | 0 | 0 | 0 | 250 | 250 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 451 345 | 0 | 0 | 399 182 | 850 527 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 434 828 | 0 | 0 | 399 182 | 2 834 010 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -1 983 483 | 0 | 0 | | -1 983 483 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 399 432 | 347 260 | 0 | -399 432 | 347 260 |
| Vlastné imanie spolu | 1 406 027 | 347 260 | 0 | 0 | 1 753 287 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 rozhodne valné zhromaždenie spoločníkov.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť prehľad o peňažných tokoch.