

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Orbico s.r.o.
Kutlíkova 17
851 02 Bratislava - mestská časť Petržalka

Spoločnosť Orbico s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 23. marca 2017 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 118458/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Zagreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Orbico Group d.o.o., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Orbico Group d.o.o. so sídlom Koturaška cesta 69, 100 00 Zagreb, Chorvátsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku, alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené s nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj, sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch.

e) 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.

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, bonusy zamestnancom, audítorské a daňové služby a nevyfakturované dodávky.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) 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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Cudzí mena

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

n) 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 z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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 elektroniky, hračiek a iných spotrebiteľských tovarov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

POHLADÁVKY	1. január 2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	31. december 2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	3 383	0	0	3 383
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	3 383	0	0	3 383
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, čle- nom družstva a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	3 383	0	0	3 383

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	989 478	-4 208	985 270
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	17 615	18 571	36 186
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	971 863	-22 779	949 084
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	492	0	492
Iné pohľadávky	492	0	492
Daňové pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	989 970	-4 208	985 762

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 069 194	18 579	1 087 773
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 157	0	7 157
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 062 037	18 579	1 080 616
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	24 498	0	24 498
Iné pohľadávky	0	0	0
Daňové pohľadávky	24 498	0	24 498
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 093 692	18 579	1 112 271

2. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 11.

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 624
Nevyfakturované dodávky služieb	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	11 582
Nevyfakturované tržby z predaja služieb (principal support)	0	11 582
Spolu	0	15 206

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII. na strane 13.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 060	3 422
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 747	2 126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 747	2 126
Čerpanie sociálneho fondu	1 263	1 488
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 544	4 060

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 11.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 544	0	0	4 544
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 544	0	0	4 544
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 544	0	0	4 544
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	861 263	59 296	920 559
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	806 901	41 706	848 607
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	54 362	17 590	71 952
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	156 427	0	156 427
Závazky voči zamestnancom	0	0	18 534	0	18 534
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 933	0	12 933
Daňové záväzky a dotácie	0	0	124 960	0	124 960
Ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 017 690	59 296	1 076 986

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Závazky spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 060	0	0	4 060
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 060	0	0	4 060
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 060	0	0	4 060
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	742 965	-33 219	709 746
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	439 467	-122 961	316 506
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	303 498	89 742	393 240
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	117 812	0	117 812
Závazky voči zamestnancom	0	0	19 030	0	19 030
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	12 694	0	12 694
Daňové záväzky a dotácie	0	0	86 088	0	86 088
Ostatné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	860 777	-33 219	827 558

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 175	7 655	-7 175	0	7 655
Nevyčerpané dovolenky	7 175	7 655	-7 175	0	7 655
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	441 286	484 856	-441 286	0	484 856
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	14 950	10 910	-14 950	0	10 910
Bonusy zamestnancov	74 460	30 055	-74 460	0	30 055
Ostatné náklady	351 876	443 891	-351 876	0	443 891
Rezervy spolu	448 461	492 511	-448 461	0	492 511

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 007	7 175	-6 007	0	7 175
Nevyčerpané dovolenky	6 007	7 175	-6 007	0	7 175
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	532 550	400 503	-491 767	0	441 286
Zostavenie účt. závierky, daň.priznania a účtovníctvo	10 602	14 950	-10 602	0	14 950
Bonusy zamestnancov	52 235	33 677	-11 452	0	74 460
Ostatné náklady	469 713	351 876	-469 713	0	351 876
Rezervy spolu	538 557	407 678	-497 774	0	448 461

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 132 959	8 770 575
Tržby z predaja služieb	805 471	720 695
Tržby za tovar	7 327 488	8 049 880
Čistý obrat spolu	8 132 959	8 770 575

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	3 964	2 016	7 327 488	8 049 880	7 331 452	8 051 896
Ostatní štáty EU	801 507	718 679	0	0	801 507	718 679
Spolu	805 471	720 695	7 327 488	8 049 880	8 132 959	8 770 575

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1	65 312
Ostatné	1	65 312
Finančné výnosy, z toho:	21	47
Kurzové zisky	21	47

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 954 029	1 846 225
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	15 484	12 296
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 484	12 296
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 938 545	1 833 929
Doprava	270 821	293 774
Leasing	40 275	37 898
Nájomné	14 917	8 768
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 287	5 428
Náklady na inzerciu, reklamu	759 825	1 017 615
Náklady na IT	219 624	17 548
Náklady na telekomunikačné služby	5 343	5 309
Poplatky platené Skupine	419 418	284 190
Cestovné	14 092	19 506
Ostatné	187 943	143 893
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	458 337	634 088
Spotřeba materiálu	21 279	55 680
Mzdové náklady	284 268	409 925
Sociálne a zdravotné poistenie	123 157	132 029
Sociálne náklady	8 587	10 630
Dane a poplatky	0	111
Opravné položky k pohľadávkam	3 383	0
Ostatné	17 663	25 713
Finančné náklady, z toho:	2 155	1 438
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	37	449
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37	449
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 118	989
Ostatní finančné náklady	2 118	989

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	416 012	552 584
Mzdy	284 268	409 925
Sociálne poistenie	86 478	91 791
Zdravotné poistenie	36 679	40 238
Sociálne zabezpečenie	8 587	10 630

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	3 269	3 269
Rezervy	515 017	0	-21 663	493 354
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitú daňovú odpočty	0	0	312 197	312 197
Ostatné	51 373	0	26 172	77 545
Celkom	566 390	0	319 975	886 365
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	118 942	0	76 794	212 728
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	16 992	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	118 942	0	93 786	212 728
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	118 942	0	93 786	212 728
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-330 122			165 905		
Teoretická daň		-69 326	21%		34 840	21%
Daňovo neuznané náklady						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Iné						
Spolu		-69 326	21%		34 840	21%
Splatná daň z príjmov		3 840	-1%		0	0%
Odložená daň z príjmov		-93 786	28%		37 444	23%
Celková daň z príjmov		-89 946	27%		37 444	23%

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Orbico s.r.o. (CZ)	6 058 098	4 986 680
Nákup služieb	Orbico s.r.o. (CZ)	207 975	650 270
	Orbico d.o.o. Zagreb	244 817	53 492
		31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	692 299	327 763
	Orbico d.o.o. Zagreb	156 307	-11 257
		31.12.2024	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	Orbico s.r.o. (CZ)	36 186	7 157

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 000	0	0	0	15 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	313 230	0	0	128 461	441 691
Neuhradená strata minulých rokov	-208 360	0	0	0	-208 360
Zaokrúhlenie	-1	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	128 461	-240 176	0	-128 461	-240 176
Vlastné imanie spolu	398 330	-240 176	0	0	158 154

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	150 000	0	0	0	150 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 540	0	0	2 460	15 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	238 242	0	0	74 988	313 230
Neuhradená strata minulých rokov	-208 360	0	0	0	-208 360
Zaokrúhlenie	0	0	0	0	-1
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 448	128 461	0	-77 448	128 461
Vlastné imanie spolu	269 870	128 461	0	0	398 330

Hodnota splateného základného imania predstavuje 150 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúce obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023

Účtovný zisk za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 vo výške 128 461,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Prevod do neuhradeného zisku minulých rokov	128 461 EUR
Prevod do zákonného rezervného fondu	0 EUR

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie zisku za rok 2024.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvomi bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-330 122	165 905
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 383	
Zmena stavu rezerv	44 050	-90 096
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-282 689	75 809
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	117 217	314 357
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	246 072	-41 090
Prevádzkové peňažné toky	80 600	349 076
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	80 600	349 076
Zaplatená daň z príjmov	24 498	13 618
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	105 098	362 693
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	105 098	362 693
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	431 990	69 297
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	537 088	431 990