

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Makita s.r.o.
Priemyselná 26
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť Makita s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. júla 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 8525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je kúpa a predaj tovaru značky Makita a Dolmar. Medzi ďalšie činnosti patrí sprostredkovanie obchodu a služieb a vykonávanie opráv ručného elektrického náradia.

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. septembra 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, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje MAKITA (UK) LIMITED so sídlom Michigan Drive, Milton Keynes, Buckinghamshire MK 15 8JD, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje MAKITA CORPORATION so sídlom 3 Chome -11-8, Sumiyoshicho, Anjo, Aichi Prefecture 446-8502, Japonsko. 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	50	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	45
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. septembra 2024 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Mr. Hiroshi Hoshino	Mr. Yoshiro Abe

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MAKITA (UK) LIMITED	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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 (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 %
Softvér	2	rovnomerne	50
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	10	rovnomerne	10
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerne	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	rovnomerne	25 – 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31. decembru. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. V prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od frekvencie predaja daného stroja.

Ak sú obstarávacía 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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) 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.

g) 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.

h) 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 nepotrebných rezerv 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 nevyčerpané dovolenky, audit, záručné opravy a licencie k operačnému systému.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

m) 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.

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) 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.

o) 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.). Výnosové úroky sa účtujú [rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

p) Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
OPRÁVKY								
Stav k 1.1.2024	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
OPRÁVKY								
Stav k 1.1.2023	0	14 033	7 140	0	0	0	0	21 173
Prírastky	0	1 250	0	0	0	0	0	1 250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	15 283	7 140	0	0	0	0	22 423
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	1 250	0	0	0	0	0	1 250
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	0	821 760	0	0	0	0	2 000	823 760
Prírastky	0	0	83 536	0	0	0	0	0	83 536
Úbytky	0	0	107 153	0	0	0	0	2 000	109 153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	798 143	0	0	0	0	0	798 143
OPRÁVKY									
Stav k 1.1.2024	0	0	443 170	0	0	0	0	0	443 170
Prírastky	0	0	131 064	0	0	0	0	0	131 064
Úbytky	0	0	107 153	0	0	0	0	0	107 153
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	467 081	0	0	0	0	0	467 081
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	0	378 590	0	0	0	0	2 000	380 590
Stav k 31.12.2024	0	0	331 062	0	0	0	0	0	331 062

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	0	766 358	0	0	0	0	2 833	769 191
Prírastky	0	0	155 252	0	0	0	0	0	155 252
Úbytky	0	0	99 850	0	0	0	0	833	100 683
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	821 760	0	0	0	0	2 000	823 760
OPRÁVKY									
Stav k 1.1.2023	0	0	420 572	0	0	0	0	0	420 572
Prírastky	0	0	122 448	0	0	0	0	0	122 448
Úbytky	0	0	99 850	0	0	0	0	0	99 850
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	443 170	0	0	0	0	0	443 170
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	0	345 786	0	0	0	0	2 833	348 619
Stav k 31.12.2023	0	0	378 590	0	0	0	0	2 000	380 590

Na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Tovar	3 018 970	0	927 745	0	2 091 225
Zásoby spolu	3 018 970	0	927 745	0	2 091 225

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Tovar	2 861 178	157 792	0	0	3 018 970
Zásoby spolu	2 861 178	157 792	0	0	3 018 970

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá vytvorenú žiadnu opravnú položku k pohľadávkam.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 871 907	249 951	2 121 858
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	50 885	0	50 885
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 821 022	249 951	2 070 973
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 496	0	5 496
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 496	0	5 496
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 877 403	249 951	2 127 354

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:	1 442 473	270 626	1 713 099
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 913	0	12 913
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 429 560	270 626	1 700 186
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	295 184	0	295 184
Daňové pohľadávky a dotácie	290 148	0	290 148
Iné pohľadávky	5 036	0	5 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 737 657	270 626	2 008 283

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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 krátkodobé, z toho:	11 355	17 523
Doména	612	351
Odborná literatúra	480	392
Služby k programu	1 325	1 193
Poistenie áut	2 479	6 281
Poistenie majetku	6 311	5 876
Ubytovanie a školenie	0	2 600
Ostatné	149	830
Spolu	11 355	17 523

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

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	555	1 514
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 560	9 412
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 560	9 412
Čerpanie sociálneho fondu	11 034	10 371
Konečný zostatok sociálneho fondu	81	555

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	81	0	0	81
Závazky zo sociálneho fondu	0	81	0	0	81
Dlhodobé záväzky spolu	0	81	0	0	81
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 763 778	9 268	1 773 046
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 152 215	0	1 152 215
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	611 563	9 268	620 831
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	642 352	0	642 352
Závazky voči zamestnancom	0	0	81 697	0	81 697
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	52 428	0	52 428
Daňové záväzky a dotácie	0	0	506 278	0	506 278
Iné záväzky	0	0	1 949	0	1 949
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 406 130	9 268	2 415 398

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	555	0	0	555
Závazky zo sociálneho fondu	0	555	0	0	555
Dlhodobé záväzky spolu	0	555	0	0	555
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 235 640	2 572 167	5 807 807
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 481 397	2 566 059	5 047 456
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	754 243	6 108	760 351
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	432 376	0	432 376
Závazky voči zamestnancom	0	0	70 496	0	70 496
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	43 640	0	43 640
Daňové záväzky a dotácie	0	0	316 467	0	316 467
Iné záväzky	0	0	1 773	0	1 773
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 668 016	2 572 167	6 240 183

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé rezervy, z toho:	270 061	60 554	20 372	0	310 243
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	27 794	0	6 366	0	21 428
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	27 794	0	6 366	0	21 428
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	242 267	60 554	14 006	0	288 815
Rezerva na záručné opravy	223 311	32 428	0	0	255 739
Rezerva na audit	15 900	11 190	10 950	0	16 140
Ostatné rezervy	0	13 604	0	0	13 604
Rezerva na licenciu k OS	3 056	3 332	3 056	0	3 332
Rezervy spolu	270 061	60 554	20 372	0	310 243

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 430	48 431	17 800	0	270 061
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	20 792	7 002	0	0	27 794
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 792	7 002	0	0	27 794
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	218 638	41 429	17 800	0	242 267
Rezerva na záručné opravy	200 838	22 473	0	0	223 311
Rezerva na audit	16 300	15 900	16 300	0	15 900
Rezerva na daňové poradenstvo	1 500	0	1 500	0	0
Rezerva na licenciu k OS	0	3 056	0	0	3 056
Rezervy spolu	239 430	48 431	17 800	0	270 061

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ 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:	29 544 145	30 169 819
Tržby z predaja služieb	123 031	127 290
Tržby za tovar	29 421 114	30 042 529
	29 544 145	30 169 819

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	Predaj tovaru		Predaj služieb		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	28 518 837	29 093 389	122 902	126 960	28 641 739	29 220 349
Česká republika	71 509	49 969	0	0	71 509	49 969
Maďarsko	1 075	37 415	0	0	1 075	37 415
Rakúsko	15 274	10 476	0	0	15 274	10 476
Rumunsko	8 236	14 376	0	0	8 236	14 376
Francúzsko	4 211	0	0	0	4 211	0
Slovinsko	67 753	31 859	0	0	67 753	31 859
Dánsko	1 878	1 198	0	0	1 878	1 198
Estónsko	0	4 371	0	0	0	4 371
Poľsko	438 629	584 901	0	0	438 629	584 901
Taliansko	3 362	32 918	0	0	3 362	32 918
Belgicko	11 418	1 574	0	0	11 418	1 574
Fínsko	144	9 304	0	0	144	9 304
Nemecko	272 040	134 678	0	0	272 040	134 678
Holandsko	6 602	24 244	0	0	6 602	24 244
Španielsko	0	11 089	0	0	0	11 089
Grécko	0	768	0	0	0	768
Japonsko	146	0	129	330	275	330
Spolu	29 421 114	30 042 529	123 031	127 290	29 544 145	30 169 819

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 178	63 993
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 500	36 042
Ostatné	57 678	27 951
Finančné výnosy, z toho:	2 467	18 448
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 895	18 322
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 214	2 426
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	572	126
Úroky	572	126

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 315 057	1 241 070
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	30 657	26 291
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 557	21 341
daňové poradenstvo	8 100	4 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 284 400	1 214 779
Doprava	392 858	401 133
Nájomné	454 826	411 713
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 800	10 663
Náklady na inzerciu, reklamu	94 179	74 570
Náklady na IT	43 489	60 223
Náklady na telekomunikačné služby	6 363	6 227
Poplatky platené Skupine	53 661	25 385
Náklady na opravy	41 472	26 773
Ubytovanie	49 087	48 560
Reprezentácia	76 400	86 937
Ostatné	70 265	62 595
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	165 070	152 253
Manká a škody	27 664	13 114
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Náklady na recykláciu	90 263	105 893
Poistenie	42 306	29 306
Dary	0	0
Ostatné	4 837	3 940
Finančné náklady, z toho:	235 176	906 927
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	222 838	893 754
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 070	151 538
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 338	13 173
Bankové poplatky	12 232	13 173
Úroky	0	0
Ostatné	106	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	1 771 513	1 588 673
Mzdy	1 264 187	1 143 102
Sociálne poistenie	317 753	285 047
Zdravotné poistenie	139 025	112 519
Zákonné sociálne náklady	50 548	48 005

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	-3 114	0	1 604	-1 510
Zásoby	3 018 970	0	-927 745	2 091 225
Rezervy	223 311	0	32 428	255 739
Ostatné			111 713	-293 183
Celkom	3 239 167	0	-782 000	2 052 271
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	680 225	0	-187 680	492 545
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	680 225	0	-187 680	492 545

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

Názov položky	Základ dane	2024		2023	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 109 479			227 280	
teoretická daň		442 991 39 484	21%	47 729	21%
Daňovo neuznané náklady Zmena sadzby dane	188 019			135 443 28 443	
Spolu		482 475	23%	76 172	34%
Splatná daň z príjmov		294 795	14%	114 343	50%
Odložená daň z príjmov		187 680	9%	-38 171	-17%
Celková daň z príjmov		482 475	23%	76 172	34%

Od 1. januára 20217 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi vyššími ako 5 000 000 EUR).

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť eviduje záväzok v súvislosti s prenájmom priestorov, ktorý je dohodnutý do roku 2030 vo výške 2 467 411 EUR (2023: 2 676 135 EUR).

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	17 230 198	19 716 994
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	902 277	949 140
	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	70 384	41 132
	Materská účtovná jednotka	0	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	129	330
	Materská účtovná jednotka	0	0
Iné – Vyplatené podiely na zisku	Materská účtovná jednotka	0	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 152 215	5 047 456
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	50 885	12 913

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.

VIII. 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.

IX. 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				Stav k
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 266 272	0	0	151 108	8 417 380
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	151 108	1 627 004	0	-151 108	1 627 004
Vlastné imanie spolu	8 424 683	1 627 004	0	0	10 051 687

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 197 712	0	0	68 560	8 266 272
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	68 560	151 108	0	-68 560	151 108
Vlastné imanie spolu	8 273 575	151 108	0	0	8 424 683

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 151 108 EUR bol prevedený v plnej výške na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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 dvoma bankovými účtami,
- 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	2 109 479	227 280
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	131 064	123 698
Odpis zásob		0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-927 745	157 792
Zmena stavu rezerv	40 182	30 631
Úrokové výnosy (náklady), netto	572	126
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-22 500	-36 042
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 331 052	503 485
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-403 051	-63 729
Úbytok zásob	4 926 312	2 776 878
Úbytok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 004 894	-2 976 571
Prevádzkové peňažné toky	1 849 419	240 063
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 849 419	240 063
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	572	126
Prijatá/(zaplatená) daň z príjmov	+175 829	-464 456
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 025 820	-224 267
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-83 536	-154 417
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	22 500	36 042
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-61 036	-118 375
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	1 964 784	-342 642
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	761 981	1 104 623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 726 765	761 981