

*MDOK, S. R. O., ANDREJA HLINKU 3118, 022 01 ČADCA*

# *Výročná správa*

## *2023/2024*

---

*MDOK, S. R. O.*

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	MDOK, S. R. O.
IČO:	44786956
DIČ:	2022845495
IČ DPH:	SK 2022845495
Adresa sídla:	Andreja Hlinku 3118, 022 01 Čadca
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 51480/L
Konateľ spoločnosti:	JUDr. Jozef Šperka , PhD.
Webové sídlo spoločnosti, mail:	<a href="https://www.mdok.eu/">https://www.mdok.eu/</a>

Štatutárnym orgánom spoločnosti MDOK, S. R. O. je konateľ spoločnosti. Je oprávnený konať v mene spoločnosti vo všetkých veciach a zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, v konaní pred súdom a pred inými orgánmi. Konateľ riadi činnosť spoločnosti a rozhoduje o všetkých záležitostiach spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2023/2024	Zisk 480 763 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	7 500 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	750 eur
Priemerný počet zamestnancov	59
Hlavná činnosť	Ostatné špecializované stavebné práce i. n.

Účtovným obdobím spoločnosti je hospodársky rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, a to za účtovné obdobie od 1. decembra 2023 do 30. novembra 2024. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovná závierka za rok 2022/2023 bola schválená dňa 27. 06. 2024 Rozhodnutím jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia.

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2009 so sídlom v Čadci. Pôsobí v oblasti montáže, opráv a údržby zariadení v energetickom, strojárskom, hutníckom, petrochemickom, farmaceutickom a potravinárskom priemysle. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vysoká kvalita práce umožnila spoločnosti MDOK s.r.o dosiahnuť v predchádzajúcich rokoch stabilný rast. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Náš tím sa skladá zo stálych zamestnancov, ktorí tvoria kvalifikovaný tím. V roku 2021 sme zaznamenali rast a aktuálne máme pracovný tím tvorený 76 zváračmi (WIG, MAG, ARC...) a montérmi, zámočníkmi a potrubármi. Svojim zákazníkom sme k dispozícii.

<b>SÚVAHA</b>		
<b>Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch</b>		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2023/2024	ROK 2022/2023
<b>MAJETOK SPOLU</b>	5 922 383	5 136 720
A. Neobežný majetok	2 810 149	480 687
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok		
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2 560 149	478 187
A.III Dlhodobý finančný majetok	250 000	2 500
B. Obežný majetok	3 075 067	4 626 393
B.I Zásoby		
B.II Dlhodobé pohľadávky	39 936	
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 927 624	4 610 555
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	107 507	15 838
C. Časové rozlíšenie	37 167	29 640

<b>STRANA PASÍV SÚVAHY</b> (údaje v celých eurách)	<b>ROK</b> <b>2023/2024</b>	<b>ROK</b> <b>2022/2023</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	5 922 383	5 136 720
A. Vlastné imanie	2 274 940	1 794 177
A.1 Základné imanie	7 500	7 500
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	750	750
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 785 927	929 716
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	480 763	856 211
B. Záväzky	3 641 829	3 342 543
B.I Dlhodobé záväzky	4 993	62 649
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	2 405 271	2 197 076
B.V Krátkodobé rezervy	60 482	30 217
B.VI Bežné bankové úvery	1 153 065	1 001 751
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	18 018	50 850
C. Časové rozlíšenie	5 614	

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Účtovný rok 2023/2024 ukončila spoločnosť s celkovým objemom **netto aktív** vo výške **5 922 383,- EUR**. Oproti predchádzajúcemu roku sa aktíva navýšili o hodnotu **785 663,- EUR**.

Najvýraznejší nárast zaznamenal celkový stav dlhodobého majetku, ktorý medziročne narástol o **2 081 962,- EUR**, t.j. o 83%. Rovnako pomerne výrazne narástol aj finančný majetok, ktorého hodnota sa zvýšila o **91 669,-EUR**, čo predstavuje nárast o 85%.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti ani iný dlhodobý finančný majetok.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, poklesol ich celkový objem o 36,5% v porovnaní s predošlým rokom .

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam v hodnote 74 193,- eur. Opravné položky boli vytvorené k tým pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnený predpoklad, že ich dlžník nezaplatí.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä poistné uhradené vopred.

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 7 500,- eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2 274 940,- eur, a celkové záväzky sú v sume 3 641 829,- eur. Pomer vlastného imania a záväzkov značí, že spoločnosť sa nenachádza v kríze

a úpadok jej nehrozí. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so zakladateľskou listinou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 60 482,- eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má kontokorentný úver v sume 700 997,- eur, ktorý je úročený obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu. Bankový úver vo VUB, a.s. v sume 452 068,- eur.

<b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>
<b>Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia</b>

(údaje v celých eurách)	ROK 2023/2024	ROK 2022/2023
<b>ČISTÝ OBRAT</b>	11 335 079	11 657 417
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	11 720 671	12 557 598
I. Tržby z predaja tovaru	126 049	
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	11 370 098	11 657 417
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	66 696	
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	157 828	900 181
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	11 159 785	11 348 041
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	125 939	
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	566 358	511 676
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	9 134 492	9 378 863
E. Osobné náklady	929 190	516 345
F. Dane a poplatky	18 664	23 992
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	155 769	127 760
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	62 064	
I. Opravné položky k pohľadávkam	54 637	11893
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	112 672	777 512
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	560 886	1 209 557
Výnosy z finančnej činnosti	39 816	1 922
Náklady na finančnú činnosť	97 193	20 503
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	- 57 377	- 18 581
<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	503 509	1 190 976
Daň z príjmov splatná	113 931	304 127
Daň z príjmov odložená	- 91 185	30 638
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	480 763	856 211

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Celkový výsledok hospodárenia v sume 480 763 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Výnosy spoločnosti z hospodárskej činnosti sú tvorené prevažne tržbami z výroby a hutníckeho spracovania kovov, výrobkov a opracovania jednoduchých kovových výrobkov v sume 11 370 098,- eur. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi a poskytnutými bankovými zárukami.

Najväčšou nákladovou položkou spoločnosti sú náklady vynaložené na vykonané zvaračské a zámočnicke práce od externých spoločností v sume 5 321 940,- eur, náklady na ubytovanie pre zamestnancov na projektoch 1 083 265,- eur. Medzi významné nákladové položky taktiež patria osobné náklady v sume 929 190,- eur.

Spoločnosť dosiahla za rok 2023/2024 zisk pred zdanením vo výške 503 509,- eur.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

V čase zverejnenia tejto výročnej správy vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významné udalosti osobitného významu. Spoločnosť neuskutočňovala žiadnu hospodársku činnosť, ktorou by boli ohrozené jej podnikateľské aktivity.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. V nasledujúcich rokoch spoločnosť plánuje vykonávať činnosť v zmysle predmetu svojej činnosti.

V súvislosti s aktuálnou situáciou medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou môžu v priebehu roka 2025 a následne v ďalších rokoch vzniknúť negatívne dopady. V súčasnosti je situáciu veľmi neprehľadná a nie je možné odhadnúť ďalší vývoj v riešení konfliktu medzi týmito dvomi štátmi a ich celkový dopad na ekonomiku.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť počas účtovného obdobia neúčtovala o výdavkoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Počas účtovného obdobia neboli účtovnou jednotkou nadobúdané vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely nie akcie, dočasné listy a obchodné podiely obádajúcej osoby.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2023/2024 účtovný zisk po zdanení vo výške 480 763,- eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na *účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov*.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne**.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.  
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve.

### **3) Ďalšie informácie**

#### ➤ Firemná sociálna politika:

Sociálna politika našej spoločnosti je zameraná predovšetkým na skvalitňovanie a starostlivosti o pracovné prostredie so zreteľom na primerané sociálne, hygienické a estetické podmienky, bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci, hygienu práce, zaškoľovanie a prehlbovanie vzdelania zamestnancov, ako aj primerané odmeňovanie.

Spoločnosť podľa zákona tvorí sociálny fond vo výške 1% hrubých miezd, ktorý využíva na financovanie sociálnej politiky. Spoločnosť nie je organizovaná v odborovom združení, teda nemá kolektívnu zmluvu.

#### ➤ Ľudské zdroje:

Spoločnosť riadi konateľ spoločnosti JUDr. Jozef Šperka, PhD.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2023/2024 bol 59 z toho vedúcich 1.

V našej spoločnosti bolo ku dňu účtovnej závierky zamestnaných 7 žien (8 %) a 53 mužov (92 %) z celkového počtu 60 zamestnancov, čo korešponduje s potrebami a charakterom vykonávaných pracovných činností v spoločnosti.

Ochrana zdravia a bezpečnosti zamestnancov je kľúčovou otázkou. Spol. MDOK, s.r.o. uplatňuje a dodržiava príslušné predpisy v oblasti BOZP a zároveň vyžaduje ich dodržiavanie zo strany svojich zamestnancov.

➤ Podpora miestnych komunít:

Spoločnosť sa venuje financovaniu miestnych komunít. Finančné prostriedky poskytuje formou darovaním 1 % dane z príjmov.

➤ Ostatné informácie:

Spoločnosť na konci účtovného obdobia vykazuje záväzky po lehote splatnosti voči sociálnej a zdravotnej poisťovni, ktoré vznikli v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov. Do podania daňového priznania sú všetky daňové záväzky voči štátu, sociálnej a zdravotnej poisťovni vyrovnané a spoločnosť venuje významnú pozornosť, aby všetky daňové záväzky boli uhradené v správnej výške a v stanovenom termíne.

➤ Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka): Spoločnosť nemá záporné vlastné imanie a taktiež nie je platobne neschopná, takže podľa zákona o konkurze a reštrukturalizácie nie je v úpadku. Spoločnosti podľa Obchodného zákonníka ani nehrozí úpadok, nakoľko pomer vlastného imania a záväzkov je 0,62, čo je viac ako 0,08 (pomer 8 ku 100 platný od roku 2019).

➤ Informácia, či spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP: Spoločnosť nemá vyhotovenú dokumentáciu k transferovému oceňovaniu obchodov s ekonomicky, sociálne alebo inak prepojenými závislými osobami.

➤ Informácie požadované alebo odporúčané záujmovými združeniami, v ktorých je účtovné jednotka členom: – **bez náplne.**

#### 4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

**Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023/2024 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**  
**Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023/2024**