

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno: | B.C.B., s.r.o. |
| Sídlo: | 924 01 Galanta, Z. Kodálya 793 |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 24.5.1999 |
| Hlavný predmet podnikania: | Odlievanie hliníkových odliatkov |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť B.C.B., s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2023 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Netto aktíva celkom | 15 639 337 | 13 108 678 |
| Čistý obrat celkom | 22 799 276 | 24 350 016 |
| Počet zamestnancov | 65 | 76 |

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.12.2023.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť B.C.B., s.r.o. registrovanej v OR OS Trnava, odd.: Sro, vl.č.: 11768/T (ďalej len „spoločnosť“).

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 67 | 83 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 65 | 76 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 6 | 4 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód
 1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
 2. Účtovníctvo sa vedie 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.
- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.
- 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:
 - a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov:

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálna hodnota |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reálna hodnota |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou.

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

f) Informácia o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, ÚJ určí odborným odhadom bonity klienta.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ určí metódou odúročenia na súčasnú hodnotu.
- Rezervy ocení ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia, ani k závierkovému dňu nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob alebo cenných papierov – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu.

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | Doba odpisovania (počet rokov) | Ročná odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------------|
| Software | 013 | 2 | 50 |
| Stavby | 021 | 20 alebo 40 | 2,50 alebo 5,00 |
| Počítače s prísľušenstvom | 022.A | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky | 023 | 4 | 25 |
| Ostatné stroje | 022.A | 6 – 12 | 8,33 – 16,66 |

- ÚJ používa nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 2 rokov od jeho zaradenia do používania.
- ÚJ používa rovnomerné aj zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a rovnomerné odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (daňové odpisy sú kalkulované podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory huteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky rovné alebo nižšie ako 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky rovné alebo nižšie ako 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok.

- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie rovné alebo nižšie ako 1 700 eur za účtovné obdobie.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období.
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia.
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú - voči minulým výsledkom hospodárenia.
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici.
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihladne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období.
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov a pravidiel v daňovom poriadku.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Ocenenie-práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| 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 na konci | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| 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 na konci | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 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 na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| 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 na konci | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 8 483 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 483 |
| Prírastky | 0 | 1 451 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 451 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 9 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 934 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 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 na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 1 451 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 451 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 183 890 | 3 001 461 | 9 649 823 | 0 | 0 | 174 113 | 13 500 | 55 600 | 13 078 387 |
| Prírastky | 0 | 15 290 | 1 941 319 | 0 | 0 | 8 140 | 0 | 6 000 | 1 970 749 |
| Úbytky | 0 | 131 905 | 1 347 070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 600 | 1 534 575 |
| Presuny | 0 | 0 | 13 500 | 0 | 0 | 0 | -13 500 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 183 890 | 2 884 846 | 10 257 572 | 0 | 0 | 182 253 | 0 | 6 000 | 13 514 561 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 1 601 878 | 5 587 504 | 0 | 0 | 54 489 | 0 | 0 | 7 243 871 |
| Prírastky | 0 | 249 219 | 2 172 371 | 0 | 0 | 9 414 | 0 | 0 | 2 431 004 |
| Úbytky | 0 | 131 905 | 1 347 070 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 478 975 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 1 719 192 | 6 412 805 | 0 | 0 | 63 903 | 0 | 0 | 8 195 900 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 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 na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 183 890 | 1 399 583 | 4 062 319 | 0 | 0 | 119 624 | 13 500 | 55 600 | 5 834 516 |
| Stav na konci | 183 890 | 1 165 654 | 3 844 767 | 0 | 0 | 118 350 | 0 | 6 000 | 5 318 661 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 183 890 | 2 786 358 | 7 035 301 | 0 | 0 | 174 113 | 42 248 | 20 250 | 10 242 160 |
| Prírastky | 0 | 205 568 | 3 298 095 | 0 | 0 | 0 | 13 500 | 55 600 | 3 572 763 |
| Úbytky | 0 | 1 365 | 719 211 | 0 | 0 | 0 | 3 960 | 12 000 | 736 536 |
| Presuny | 0 | 10 900 | 35 638 | 0 | 0 | 0 | -38 288 | -8 250 | 0 |
| Stav na konci | 183 890 | 3 001 461 | 9 649 823 | 0 | 0 | 174 113 | 13 500 | 55 600 | 13 078 387 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 1 479 264 | 4 864 845 | 0 | 0 | 45 783 | 0 | 0 | 6 389 892 |
| Prírastky | 0 | 123 979 | 1 441 870 | 0 | 0 | 8 706 | 0 | 0 | 1 574 555 |
| Úbytky | 0 | 1365 | 719 211 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 720 576 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 1 601 878 | 5 587 504 | 0 | 0 | 54 489 | 0 | 0 | 7 243 871 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 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 na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 183 890 | 1 307 094 | 2 170 456 | 0 | 0 | 128 330 | 42 248 | 20 250 | 3 852 268 |
| Stav na konci | 183 890 | 1 399 583 | 4 062 319 | 0 | 0 | 119 624 | 13 500 | 55 600 | 5 834 516 |

UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o účtovaní o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo:

- strojné zariadenie lis Lomitech na základe leasingovej zmluvy č. 4315200164 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie KT Bosello na základe leasingovej zmluvy č. 4315200447 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie Colosio na základe leasingovej zmluvy č. 4315200662 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- ťahač DAF na základe leasingovej zmluvy č. LZF/22/80811 od ČSOB Leasing, a.s.
- náves KOGEL na základe leasingovej zmluvy č. LZF/22/80835 od ČSOB Leasing, a.s.
- strojné zariadenie Kawasaki na základe leasingovej zmluvy č. 4315200887 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie Kawasaki na základe leasingovej zmluvy č. 4315200891 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie Diese Presse na základe leasingovej zmluvy č. 4315200959 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie mostový žeriav na základe leasingovej zmluvy č. 4315200961 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie Diese Presse na základe leasingovej zmluvy č. 4315200960 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- strojné zariadenie lis Comapress na základe leasingovej zmluvy č. 4315200964 od UniCredit Leasing Slovakia, a.s.
- motorové vozidlo VW základe leasingovej zmluvy č. LZF_23_81229 od ČSOB leasing a.s.

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 690 000 |
| Dlhodobý hmotný majetok s obmedzeným právom s ním nakladať | 0 |

d) Majetok, ktorým je goodwill
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |
| <i>Prvokové ocenenie</i> | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

h) Opravné položky k zásobám
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

i) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

j) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

k) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé pohľadávky celkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom | 220 | 4 497 | 0 | 0 | 4 717 |
| - z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku | 220 | 4 497 | 0 | 0 | 4 717 |
| - z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky | | | | | |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

l) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 5 741 045 | 450 079 | 6 191 124 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | 4 891 905 | 581 319 | 5 473 224 |

m) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

n) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

o) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

p) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

q) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

r) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má
 účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

s) Informácie o vlastných akciách
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

t) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| Názov položky | Suma |
|---|--------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | 21 |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 26 721 |
| v tom: - poistenie | 15 786 |
| - licencia, údržba software | 4 521 |
| - nájom | 5 824 |
| - ostatné | 590 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | 85 094 |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

2.1. Údaje o vlastnom imaní

a) Popis základného imania

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2023 je 586 555 EUR vytvorené vkladmi spoločníkov pri založení Spoločnosti.
 Splatené základné imanie je v čiastke 586 555 EUR.

b) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázaných v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 906 728 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Pridel do zákonného rezervného fondu | |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Pridel do sociálneho fondu | |
| Pridel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 906 728 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1 906 728 |

c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní
 Spoločnosť dosiahla v roku 2023 zisk 0,56 EUR na 1,-EUR základného imania.

e) Navrhované rozdelenie účtovného zisku za rok 2023
 Návrh na preúčtovanie do nerozdeleného zisku minulých rokov.

2.2.Údaje o rezervách

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 34 636 | 44 620 | 34 636 | 0 | 44 620 |
| - z toho: nečerp.dovolenka roku 2023 | 22 076 | 28 406 | 22 076 | 0 | 28 406 |
| zdrav. a sociál.poistenie | 7 760 | 10 214 | 7 760 | 0 | 10 214 |
| zostav. a over.závierky | 4 800 | 6 000 | 4 800 | 0 | 6 000 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 38 327 | 34 636 | 38 327 | 0 | 34 636 |
| - z toho: nečerp.dovolenka 2022 | 25 006 | 22 076 | 25 006 | 0 | 22 076 |
| zdrav. a sociál.poistenie | 8 771 | 7 760 | 8 771 | 0 | 7 760 |
| zostav. a over.závierky | 4 550 | 4 800 | 4 550 | 0 | 4 800 |

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. Údaje o záväzkoch

a) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 1 312 796 | 0 | 1 312 796 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 5 838 549 | 1 126 551 | 6 965 100 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 1 484 509 | 0 | 1 484 509 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 5 431 452 | 546 041 | 5 977 493 |

b) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 1 312 796 | 1 484 509 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 209 403 | 1 484 509 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 103 393 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 6 965 100 | 5 431 452 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 6 965 100 | 5 431 452 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |

c) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia

| Položky záväzkov | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|------------------|
| | Forma Zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | 0 | 1 725 000 |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |

d) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 5 128 772 | 4 832 402 | 296 370 | 21 | 62 238 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | 0 | 0 | 0 | 21 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 21 | 0 |
| SPOLU: | X | X | X | X | 62 238 |

e) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 29 862 | 26 858 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 622 | 6 276 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 5 622 | 6 276 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 3 769 | 3 272 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 31 715 | 29 862 |

f) Vydané dlhopisy
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2.4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|------|---|-----------------------|---------------|-------------------------|-----------|
| Názov položky | Mena | Charakter úveru | Hodnota v cudzej mene | Hodnota v eur | Výška úroku (%) | Splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| UniCredit Bank úver | EUR | investičný | | 71 436 | 3M EURIBOR + 1,90% p.a. | 2025 |
| UniCredit Bank úver | EUR | investičný | | 1 425 000 | 3M EURIBOR + 1,45% p.a. | 2029 |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| UniCredit Bank úver | EUR | investičný | | 285 712 | 3M EURIBOR + 1,90% p.a. | 2024 |
| UniCredit Bank úver | EUR | investičný | | 300 000 | 3M EURIBOR + 1,45% p.a. | 2024 |
| UniCredit Bank úver | EUR | kreditná karta – úverový rámec 10 000 EUR | | 1 847 | 17,70% p.a. | 2024 |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |

2.4.1. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia
 Úver je zabezpečený zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnostiam, vinkuláciou výplaty poisťiteľa z poistenia predmetu záložného práva v prospech banky a dohodou o vydaní a vyplnení blankozmenky.

2.5. Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

| Názov položky | Suma |
|---|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | 3 117 |
| v tom: - zúčtovanie časového rozlíšenia odpisov | 3 117 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | 1 100 |
| v tom: - zúčtovanie časového rozlíšenia odpisov | 1 100 |

2.6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2.6.1. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 strojov, 1 ťahača s návesom a 1 motorového vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina | 361 917 | 1 000 235 | 103 393 | 460 330 | 595 798 | |
| Finančný náklad | 52 180 | 93 459 | 2 283 | 24 224 | 23 072 | |
| Spolu | 414 097 | 1 093 694 | 105 676 | 484 554 | 618 870 | |

2.7. Daň z príjmov

Informácie o odloženej dani

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov | 21 | 21 |

Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením | 457 183 | X | X |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | X | 96 008 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu | 547 341 | 114 942 | 21 |
| 4 | Odpočítateľné položky | -411 655 | -86 448 | 21 |
| 5 | Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | |
| 6 | Spolu: | 592 869 | 124 502 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (doplatok dane za rok 2022) | X | 2 671 | 21 |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | X | 127 173 | 21 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | X | 3 389 | 21 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | X | 130 562 | 21 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením | 2 429 797 | X | X |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | X | 510 257 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu | 261 144 | 54 840 | |
| 4 | Odpočítateľné položky | -242 735 | -50 974 | |
| 5 | Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | |
| 6 | Spolu: | 2 448 206 | 514 123 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (daň z úrokov na BÚ) | X | 0 | 0 |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | X | 514 123 | 21 |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | X | 8 944 | 21 |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | X | 523 067 | 21 |

2.8. Deriváty

Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|----------------------------------|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tržby za vlastné výrobky | 20 208 777 | 18 033 686 |
| Tržby z predaja služieb | 289 879 | 3 249 270 |
| Tržby z predaja tovaru | 2 300 620 | 3 067 060 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 63 528 | 0 | 0 | 63 528 | 0 |
| Výrobky | 1 541 922 | 259 717 | 346 139 | 1 282 206 | -86 422 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 605 450 | 259 717 | 346 139 | 1 345 734 | -86 422 |
| Manká a škody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reprezentačné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dary | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | X | X | X | 1 345 734 | -86 422 |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov
 Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

d) Opis a suma významných ostatných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Tržby z predaja hliníkového odpadu | 112 739 | 105 070 |
| Total: | 112 739 | 105 070 |
| Náhrada škody | 33 644 | 6 080 |
| Výnos z predaja haly – spätný leasing | 9 633 | 23 118 |
| Postúpenie pohľadávok – faktoring | 1 209 495 | 4 062 446 |
| Odpis záväzku | 55 265 | 1 378 |
| Ostatné | 119 537 | 215 085 |
| Total: | 1 540 313 | 4 413 177 |

e) celková suma osobných nákladov

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|---|------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 1 076 716 | 1 189 402 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálna poisťovňa | 247 525 | 298 183 |
| Zdravotná poisťovňa | 129 439 | 116 677 |
| Doplňkové dôchod.poisťenie | 11 285 | 13 375 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 115 294 | 102 121 |
| Osobné náklady spolu | 1 580 259 | 1 719 758 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Oprava a údržba strojov a haly | 1 038 978 | 818 754 |
| Oprava a údržba ostatné | 380 556 | 102 450 |
| Opracovanie výrobkov | 1 773 014 | 1 144 037 |
| Doprava | 206 798 | 138 947 |
| Nájom | 750 056 | 761 484 |
| Sprostredkovateľské, poradenské služby | 297 389 | 171 106 |
| Cestovné výdavky | 29 909 | 28 029 |
| Reprezentačné výdavky | 34 461 | 33 755 |
| Reklama | 97 466 | 45 758 |
| Obstaranie nedokončenej výroby | 1 867 629 | |
| Ostatné služby | 607 011 | 523 209 |
| Náklady na nákup služieb | 7 083 267 | 3 767 529 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|-----------------------------------|---|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Poistenie | 59 629 | 56 844 |
| Odpis pohľadávky faktoring | 1 209 495 | 4 062 446 |
| Pokuty a penále | 1 908 | 6 051 |
| Ostatné náklady na HČ | 87 040 | 162 220 |
| Spolu ostatné náklady z HČ | 1 358 072 | 4 287 561 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|--|--------------------------|---------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Nákladové úroky | 134 717 | 85 547 |
| Kurzové straty počas roku | 1 | 43 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu | 0 | 0 |
| Ostatné finančné náklady | 6 422 | 5 835 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu | 141 140 | 91 425 |

j) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 10 500 | 8 400 |
| Iné uistovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 5 500 | 2 000 |
| Neauditorské služby | 0 | 0 |

k) Suma čistého obratu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru | 2 300 620 | 3 067 060 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 20 208 777 | 18 033 686 |
| Tržby z predaja služieb | 289 879 | 3 249 270 |
| Iné súvisiace výnosy | | |
| Čistý obrat celkom | 22 799 276 | 24 350 016 |

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 7 611 683 | 7 675 221 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 15 164 163 | 16 674 795 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 23 430 | 0 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

1b) Podmienené záväzky
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2) Ostatné finančné povinnosti
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

3) Podsúvahové účty
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Aj keď rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť v danom momente nie je možné úplne predvídať, Spoločnosť aktuálne neidentifikovala významné negatívne dopady na jej fungovanie a je presvedčená, že nevedie k významnej neistote predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

| Spriaznená osoba: F.A.B. Srl | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Nákup materiálu a tovaru | 2 194 825 | 2 221 081 |
| Predaj materiálu a tovaru | 1 747 805 | 2 739 895 |
| Služby nákup | 76 622 | 24 116 |
| Služby predaj | 145 564 | 243 154 |
| Obchodné zastúpenie nákup | 0 | 0 |
| Obchodné zastúpenie predaj | 0 | 0 |

| Spriaznená osoba: GIELLE, s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Služby predaj | 33 283 | 27 883 |

| Spriaznená osoba: ITA FOUNDRY S.A. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Nákup materiálu a tovaru | 366 917 | 0 |
| Služby nákup | 16 927 | 0 |

2) Prijmy a výhody členov orgánov
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci
Spoločnosť nemá vecné naplnenie.

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2023 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Prírastky <i>c</i> | Úbytky <i>d</i> | Presuny <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Základné imanie | 586 555 | 0 | 0 | 0 | 586 555 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 58 656 | 0 | 0 | 0 | 58 656 |
| Ostatné kapitálové fondy | 17 722 | 0 | 0 | 0 | 17 722 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 8 672 | 0 | 0 | 0 | 8 672 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 323 656 | 1 906 728 | 0 | 0 | 4 230 385 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 906 729 | 326 620 | 1 906 728 | 0 | 326 620 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu: | 4 901 989 | 2 223 348 | 1 906 728 | 0 | 5 228 610 |

Pohyby vlastného imania v roku 2022 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania <i>a</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--------------------------------------|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Prírastky <i>c</i> | Úbytky <i>d</i> | Presuny <i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Základné imanie | 586 555 | 0 | 0 | 0 | 586 555 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Zákonné rezervné fondy | 58 656 | 0 | 0 | 0 | 58 656 |
| Ostatné kapitálové fondy | 17 722 | 0 | 0 | 0 | 17 722 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 8 672 | 0 | 0 | 0 | 8 672 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 366 546 | 957 110 | 0 | 0 | 2 323 656 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 957 110 | 1 906 729 | 957 110 | 0 | 1 906 729 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu: | 2 995 261 | 2 863 839 | 957 110 | 0 | 4 901 989 |

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|
| | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti | | |
| Z/S | Zisk | 457 182 | 2 429 797 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 2 204 298 | 1 557 579 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 1 767 349 | 1 408 853 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja | 0 | 0 |
| A.1.3. | Zmena stavu rezerv | 0 | -3 691 |
| A.1.5. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -160 500 | -284 032 |
| A.1.6. | Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku | 462 732 | 157 355 |
| A.1.8. | Nákladové (+) a výnosové (-) úroky | 134 717 | 85 547 |
| A.1.9. | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 0 | 193 548 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -1 182 446 | 161 014 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti | -717 900 | -1 422 738 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|-------------------|
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti | 812 505 | 1 441 452 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob | - 1 277 051 | 142 300 |
| A.3. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2) | 1 479 034 | 4 148 390 |
| A.4. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | 0 |
| A.5. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností | 0 | -85 547 |
| A.6. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+) | 0 | -309 601 |
| A.7. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 407 283 | 0 |
| A.8. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.) | 1 886 317 | 3 753 243 |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | -1 970 749 | -3 572 763 |
| B.2. | Prijmy z predaja dlhodobého majetku (+) | 1 176 894 | 9 798 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. a B.13.) | - 793 855 | -3 562 965 |
| C.2. | Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-) | - 134 717 | 0 |
| C.6. | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-) | 0 | -756 351 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.11.) | -134 717 | -756 351 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C) | 957 745 | -566 073 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 683 613 | 1 249 686 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 641 358 | 683 613 |

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladňou
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších šiestich mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.