

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Koba STEEL s.r.o.
Sídlo: Tešedíkova 60
040 17 Košice
IČO: 44 014 546

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť z predmetu činnosti zapísaného v obchodnom registri realizovala:

- zákazková výroba oceľových konštrukcií a technologických prvkov
- kovovýroba,
- kovoobrábačské a zámočnicke práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2025 zamestnávala 11 zamestnancov, v roku 2024 15 zamestnancov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Koba STEEL s.r.o. k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2024 a usporiadanie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 19. decembra 2025.

6. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 overenia účtovnej závierky audítormi.

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný.

2. Aplikácia účtovných metód a účtovných zásad

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

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (§25, ods.1, písm. d) zákona o účtovníctve).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

b) Cenné papiere a podiely

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov – priamy materiál a priame mzdy.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

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

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

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

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, ktorá sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 2 400 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DDNM/, ktorého obstarávacia cena je 500 – 2400 € a odpisuje sa po dobu 15 mesiacov od uvedenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	24 až 60	lineárna	1/24/60
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	15	lineárna	0,07

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 1 700 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	240	lineárna	5,00
Drobné stavby	144	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	48	lineárna	25,00
Stroje a zariadenia	70 až 96	lineárna	16,67
Inventár	70	lineárna	16,67
Dlhodobý drobný hmotný majetok	15	lineárna	0,07

V prípade drobného DHM, ktorého obstarávacía cena je 500 € a nižšia, sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)
- nad 1 700 € vstupuje do ceny dlhodobého majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nezískala dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good will	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 046						34 046
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 046	0	0	0	0	0	34 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 629						33 629
Prírastky		417						417
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 046	0	0	0	0	0	34 046
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	417	0	0	0	0	0	417
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

V štruktúre dlhodobého nehmotného majetku prevláda softvér na vytváranie mechanických konštrukcií, komplexných zostáv a spojení na iné podobné systémy, napr. CAD, ap.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	135 425	3 053 386	1 090 391				3 500	4 282 702
Prírastky			22 000					22 000
Úbytky	135 425	3 053 386	221 753					3 410 564
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	890 638	0	0	0	3 500	894 138
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		908 089	831 587					1 739 676
Prírastky		2 145 297	94 213					2 239 510
Úbytky		3 053 386	221 753					3 275 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	704 047	0	0	0	0	704 047
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	135 425	2 145 297	258 804	0	0	0	3 500	2 543 026
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	186 591	0	0	0	3 500	190 091

Spoločnosť odpredala v roku 2025 majetok – pozemky, stavby a motorové vozidlá.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá formou havarijného a povinného zmluvného poistenia. Spoločnosť má poistený majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Celkové náklady na poistenie majetku predstavuje sumu 9 488 EUR.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Na nehnuteľný majetok spoločnosti – pozemky a stavby v katastri obce Valaliky je zriadené záložné právo v prospech VÚB, ktorá v roku 2015 poskytla dlhodobý termínovaný úver na financovanie výstavby vlastných prevádzkových a administratívnych objektov.

2. Zásoby

Zásoby - nehnuteľností na predaj bola v účtovnom roku 2023 odpredaná.
Zásoby tvoria materiál a rozpracovaná výroba.

a) Vývoj nákladov na obstaranie nehnuteľnosti na predaj

Nehuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

b) Poistenie zásob

Spoločnosť nemá poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

3. Pohľadávky

a) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 202 426	606 158	1 808 584
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 633	0	18 633
Iné pohľadávky	43 044		43 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 264 103	606 158	1 870 261

b) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie a k pohľadávkam, pri ktorých existuje predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. V zmysle interných zásad účtovná jednotka tvorí opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nasledovne:

- na pohľadávky po lehote splatnosti od 360 do 720 dní vo výške 20% z hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky po lehote splatnosti od 720 do 1 080 dní vo výške 50% z hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní vo výške 100% z hodnoty pohľadávky

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky žiadnou formou zabezpečenia; pohľadávky nemá poistené.

4. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	16 526	15 619
Bežné bankové účty	16	170
Bankové účty - termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	16 542	15 789

b) Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 207	9 921
náklady na poistenie HM	3 207	7 225
reklamné služby		
licencie	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	25 063	36 203
dotácia	25 063	36 203
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 139	11 139
dotácia	11 139	11 139

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 500 000 Eur. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zo dňa 19.12.2025 na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní výsledku hospodárenia – zisku za rok 2024 strata vo výške 333967 € podľa nižšie uvedeného prehľadu:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	-333 967
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Neuhradená strata	333 967
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	

2. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	368 563	285 004
Závazky po lehote splatnosti	233 530	691 760
Krátkodobé záväzky spolu	602 093	976 764
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	3 155	3 855
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 155	3 855

b) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neviduje žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

3. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery				577 813	850 620
kontokorent VUB	eur	2,50%		577 813	850 620
Krátkodobé finančné výpomoci				0	0
právnicke osoby	eru			0	0
Dlhodobé úvery				11 122	361 900
bankový úver - dlhodobá časť			20.12.2027	0	222 230
bankový úver - splátky do 1 roka				11 122	139 670

Kontokorentný úver je poskytnutý financujúcou bankou na krytie bežných prevádzkových záväzkov. Úverový limit predstavuje 500 000 Eur; celková výška úveru je stanovená ako súčet 90% z celkovej čiastky akceptovateľných pohľadávok a pevne stanovenej minimálnej sumy 250 000 Eur ako minimálnej sumy. Úroková sadzba je stanovená ako súčet sadzby BRIBOR + 2,6% p. a.

Spoločnosť ručí za úver blanko zmenkou a pohľadávkami; záložné právo je zapísané aj v registri záložných práv. Titulom je krytie kontokorentného úveru; faktoring sa nevylučuje, ak zostatok pohľadávok stačí na krytie kontokorentného úveru.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota zabezpečenia
Záložné právo na nehnuteľný majetok - stavebné objekty	x	925 770
Záložné právo na pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené	x	373 511

Pri investičných úveroch priemyselného objektu a prístavby výrobnéj haly sú priamo založené nehnuteľnosti – stavby a pozemky (okrem pozemkov na predaj).

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	2 686 523	2 898 691	273 940	443 651	2 960 463	3 342 342
Zahranie					0	0
Spolu	2 686 523	2 898 691	273 940	443 651	2 960 463	3 342 342

b) Informácie o rozpracovanej výrobe

Popis nákladov	Dôvod vzniku	Suma v Eur
Priame materiálové a mzdové náklady výrobných pracovníkov	Neukončené zákazky	16 934

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace auditorské služby - overenie výročnej správy		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	746 923	789 395
Opravy a udržiavanie	33 450	36 200
Reprezentačné	2 200	3 096
Cestovné	0	251
Služby spojov	7 500	7 600
Práce v korporácii	465 241	659 401
Prepravné služby	34 900	26 510
Nájomné	142 870	10 520
Dialničné známky, mýto	240	240
Náklady na spracovanie dát	2 934	7 093
Bezpečnostná služba, školenie, poradenstvo	1 095	8 420
Reklam a inzercia	600	6 500
ostatné	55 893	23 564
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 545 764	2 825 728
postúpenie pohľadávok faktoring	2 528 058	2 812 685
poistenie majetku	9 488	12 425
pokuty	4 233	318
exekučné trovy	3 985	300
Finančné náklady, z toho:	92 101	153 329
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>437</i>	<i>256</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	437	256
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>91 664</i>	<i>153 073</i>
platené úroky	78 704	133 175
bankové poplatky	12 960	19 898
Iné finančné náklady		

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme motorové vozidlo a nehnuteľnosť. Mesačný nájom činí 16 697 eur.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobnú halu. Mesačný nájom činí 3 950 Eur.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**a. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

b. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

c. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, o ktorých by neúčtovala vo svojom účtovníctve.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023.

K. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	53 611	0	0	0	53 611
Zákonné rezervné fondy	50 000	0	0	0	50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	0		0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	641 501		0	-333 967	307 534
Nerozdelený zisk minulých rokov	641 501				641 501
Neuhradená strata minulých rokov				-333 967	-333 967
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	-333 967	-242 537	-333 967		-242 537
Vlastné imanie spolu	911 145	-242 537	-333 967	0	668 608
Vyplatené podiely na zisku					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

V zmysle opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky, spoločnosť nie je povinná zostaviť prehľad peňažných tokov.