

## ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KARTEX - VL, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Železničná 1192, 98601, Filakovo

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavným predmetom činnosti ÚJ je výroba škatúl a debien z vlnitého papiera alebo vlnitej lepenky

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 52                    | 52                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 53                    | 53                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

### ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.06.2022

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

## ČI. III Informácie o prijatých postupoch

### ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

V súvislosti s rastúcimi cenami vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

### ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                     | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                       |                 |                                                                    |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | cena obstarania vrátane prepravného, provízie, cla, montáže a pod. |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | cena obstarania vrátane prepravného, provízie, skont, rabatov      |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |                                                                    |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                                                                    |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |                                                                    |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 |                                                                    |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                       |                 |                                                                    |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                                                                    |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             | x               | priamymi vlastnými nákladmi                                        |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                                                                    |
| Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                                                                    |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                       |                 |                                                                    |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                    | x               | menovitou hodnotou                                                 |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                       | x               | menovitou hodnotou                                                 |
| Záväzky pri ich vzniku                                                          | x               | menovitou hodnotou                                                 |

### ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                                  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Reálnou hodnotou</b>                                                                      |                 |                     |
| Majetok nadobudnutý bezodplatne                                                              |                 |                     |
| Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený) |                 |                     |
| Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania                                       |                 |                     |
| Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                                 |                 |                     |
| Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                               |                 |                     |
| Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve                |                 |                     |
| Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                                        |                 |                     |
| Drahé kovy v majetku fondu                                                                   |                 |                     |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                            |                 |                     |
| <b>Iné</b>                                                                                   |                 |                     |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci               | x               | obstarávacou cenou  |
| Daň z príjmov - splatná                                                                      | x               | menovitou hodnotou  |

### ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

### Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku                                 | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z OS                              |                        | 71 991                                | 74 055    | 73 464        | 72 582                             |
| Stavby                                       |                        | 19 197                                | 2 838     |               | 22 035                             |
| Samostatné HV                                |                        | 1 365 286                             | 128 245   | 56 581        | 1 436 950                          |
| Nehmotný majetok                             |                        | 23 981                                |           |               | 23 981                             |
| Nedokončený dlhodobý hmotný majetok - stavby |                        | 134 804                               | 74 899    |               | 209 703                            |
| Výrobky                                      |                        |                                       | 15 007    |               | 15 007                             |
| Tovar                                        |                        |                                       | 6 927     |               | 6 927                              |
| Materiál                                     |                        |                                       | 2 521     |               | 2 521                              |

### Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku                                 | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z OS                              | 71 991                 | 73 836                                | 77 382    | 79 227        | 71 991                             |
| Stavby                                       | 19 197                 | 16 358                                | 2 839     |               | 19 197                             |
| Samostatné HV                                | 1 365 286              | 1 230 767                             | 149 150   | 14 632        | 1 365 286                          |
| Nehmotný majetok                             | 23 981                 | 23 981                                |           |               | 23 981                             |
| Nedokončený dlhodobý hmotný majetok - stavby | 134 804                | 67 402                                | 67 402    |               | 134 804                            |

### Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Na účte 042 010 sú evidované náklady súvisiace s technickým zhodnotením prenajatých nehnuteľností od spoločníka a jeho manželky. TZ doteraz nebolo preúčtované na účet 021 z dôvodu postupného vykonávania množstva náročných udržiavacích prác, stavebných úprav a inžinierskych sietí a z dôvodu zdĺhavého procesu majetko-právneho vysporadúvania a zosúladovania EKN a CKN nehnuteľností. Projekt Modernizácie areálu bol začatý vydaním stavebného povolenia s termínom dokončenia 12/2023.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Pre odpisovanie nehnuteľného a hmotného dlhodobého majetku bol vypracovaný odpisový plán spoločnosti, ktorý je platný pre celé účtovné obdobie roka 2021. Spoločnosť zvolila rovnomerné odpisovanie. Účtovná jednotka vlastní aj dlhodobý hmotný majetok spoločnosti, ktorý má nulovú zostatkovú cenu. Suma pre zaradenie dlhodobého hmotného majetku zodpovedá účtovným a daňovým predpisom a to vo vstupnej cene vyššej ako 1700 EUR. Nehmotný majetok v cene nižšej ako 2400 EUR je zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti - jednorázovo a to v analytickej evidencii účtu 518 a v príslušnom roku obstarania sa odpíše. Hmotný majetok v cene nižšej ako 1700 EUR je zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti - jednorázovo a to v analytickej evidencii účtu 501 a v príslušnom roku obstarania sa odpíše.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku                                       | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda    |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Základ pod kartonážny stroj                        | 20               | 4,96           | rovnomerný ÚO = DO |
| Prístrešok ku karton. automatu                     | 20               | 5              | rovnomerný ÚO = DO |
| PC HP ProDesk 400G7 M5 i7-10700                    | 4                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Pozemky 14243m2, parc.č. 138/1, Prša               |                  | neodpisuje sa  | neodpisuje sa      |
| Bizzozero Mica Srl. šička                          | 6                | 8,33           | rovnomerný ÚO = DO |
| Sušička vzduchu                                    | 6                | 2,78           | rovnomerný ÚO = DO |
| Kancelárske kreslo                                 | 6                | 1,39           | rovnomerný ÚO = DO |
| Kompresor skrutkový DENVAIR DAPM 15A               | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Kompresor skrutkový DENVAIR DAPM 30A               | 6                | 13,89          | rovnomerný ÚO = DO |
| VZV Linde H30D                                     | 6                | 12,5           | rovnomerný ÚO = DO |
| Veľkoplošná dig. tlač. HANWAY                      | 6                | 5,56           | rovnomerný ÚO = DO |
| Fóliovací stroj Window Patcher WPS 1100/02         | 6                | 4,17           | rovnomerný ÚO = DO |
| Kartonážne pomocné zariadenie                      | 6                | 4,17           | rovnomerný ÚO = DO |
| Lepiaci stroj Nadzeyka                             | 6                | 4,17           | rovnomerný ÚO = DO |
| Lepiaci stroj NORDSON VERSABLUE 16                 | 6                | 11,11          | rovnomerný ÚO = DO |
| Oce Colowave 600+Colorscanner+ Veľkoform.plotter   | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Lis Strautmann PP1207                              | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Presvietený sklenený stôl na sieťotlač             | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Stôl na sieťotlač                                  | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| ANDAX JUMBO - technológia na skladanie mriežok     | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Zametacie auto METRO 500 TX                        | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| IsoWa PPS FFG - stroj na výrobu obalov             | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Ideal 7228-95, rezačka na papier                   | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Súbor tlač. zar. CANON s prísl. BOURG              | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Laminovací stroj LAMINA                            | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Stroj na nanášanie lepidla PERITO                  | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Súbor SHV - rezačka BOBST + stláčací stroj         | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Základ pod mriežkovačku ANDAX JUMBO + stav. úpravy | 20               | 5              | rovnomerný ÚO = DO |
| PC upgrade                                         | 4                | 25             | rovnomerný ÚO = DO |
| Lkw MAN TGL                                        | 4                | 25             | rovnomerný ÚO = DO |
| Stock - Maschinenbau - Lepiaci stroj               | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Podávací pás                                       | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Fóliovačka paliet - Atlanta Stretch                | 6                | 8,33           | rovnomerný ÚO = DO |
| VZV LINDE H50D-01                                  | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Automat. kompak. 3-bodová lepička                  | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| VZV LINDE H30T - 2 plynový                         | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| Ploter Lasercomb Prodigii 3117                     | 6                | 11,11          | rovnomerný ÚO = DO |
| Kontajnerový lis STRAUTMANN                        | 6                | 4,15           | rovnomerný ÚO = DO |
| Kontajnerový lis STRAUTMANN 3275                   | 6                | 4,15           | rovnomerný ÚO = DO |
| UV tlačiareň MANTA KMB - 720                       | 6                | 11,11          | rovnomerný ÚO = DO |
| Výsekový automat AUTOBOX-HIPACK 2675               | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |
| VZV LINDE H50D-01                                  | 6                | 16,67          | rovnomerný ÚO = DO |

### Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2022 neboli poskytnuté pre spoločnosť žiadne nové dotácie.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

| Dotácia/Majetok | Ocenenie | Výška dotácie (BO) | Výška dotácie (PO) |
|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
|-----------------|----------|--------------------|--------------------|

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

### Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

| Spôsoby zabezpečenia záväzkov                                           | Opis zabezpečenia záväzkov | Celková suma zabezpečených záväzkov (BO) | Celková suma zabezpečených záväzkov (PO) |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Záložným právom - Záväzky z leasingov                                   | predmety leasingov         | 273 533                                  | 82 989                                   |
| Záložným právom - Záväzky zo spotrebných úverov od leasing. spoločností | predmety spotr. úverov     | 57 531                                   | 99 832                                   |

### Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky                                                     | Dôvod vzniku         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>  |                      |              |              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                    | účtovanie faktoringu | 3 869 461    | 2 069 369    |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b> |                      |              |              |
| Odpis pohľadávok                                                  | účtovanie faktoringu | 3 869 461    | 2 069 369    |

### Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ nenastali žiadne mimoriadne udalosti.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

| Zoznam udalostí                                                                                                                                                                     | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |       |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky                  |       |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky                                                                                                                                              |       |              |              |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti                                                                                                                 |       |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku                                                                                                                          |       |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)                                                                                                    |       |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov                                                                                                                                       |       |              |              |
| h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy                                                                                                                            |       |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy                                                                                                                                            |       |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť                                                                                                   |       |              |              |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy