

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť **KORD SIPOX a. s.**, so sídlom Partizánska 73, 957 01 Bánovce nad Bebravou (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 31. mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 8. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10230/R. Dňa 14.04.2021 bola zmena obchodného mena zo spoločnosti KORD Slovakia, a.s. na spoločnosť KORD SIPOX a.s.

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- prenájom nehnuteľností a poskytovanie doplnkových služieb
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie dráhy
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- rozvod plynu
- výroba úprava a rozvod vody
- čistenie odpadových vôd a likvidácia odpadov v rozsahu voľnej živnosti

**3. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2023.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**6. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

**7. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 44 (v účtovnom období 2022 bol 46). Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 46 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 bol počet zamestnancov 47, z toho 5 vedúci zamestnanci).

**8. Informácia o orgánoch Spoločnosti**

Predstavenstvo: Ing. Pavol Mikuška- predseda predstavenstva, vznik funkcie 12.8.2022  
Ing. Dušan Gašparík- podpredseda predstavenstva, vznik funkcie 12.8.2022  
Ing. Ivana Laššová- člen predstavenstva, vznik funkcie 12.8.2022  
Ing. Ján Turčan- člen predstavenstva, vznik funkcie 28.2.2021

Dozorná rada: Ing. Eva Majská, PhD., vznik funkcie 19.8.2022  
Ing. Mgr. Erik Majský, vznik funkcie 27.2.2021  
Ing. Martina Drábková, vznik funkcie 19.8.2022

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s rastúcimi cenami energií vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti tieto nemajú vplyv ohroziť spoločnosť a Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti ( t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

K 31.12.2023 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 3 284 777 EUR. Akcionári spoločnosti sa zaviazali finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

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.

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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## **2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov**

Spoločnosť nerealizovala projekty spolufinancované prostredníctvom poskytnutých nenávratných finančných prostriedkov.

## **3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### **Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

## **4. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencia)	8	rovnomerná	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 33	rovnomerná	3 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 16	rovnomerná	6,25 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného, alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### 5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Skladové zásoby rovnakého druhu oceňujeme v obstarávacích cenách. Vyskladnenie zásob sa vždy oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevyvožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch sa oceňujú sa menovitou hodnotou.

## 8. 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.

## 9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

## 10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**Rezervy na nevyčerpané dovolenky** boli vytvorené vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

**Rezerva na audit** bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

**Rezerva na odchodné** do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

## 12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 13. 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.

## 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

## 15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

## 16. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

### 17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

### 18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### 20. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

### C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

#### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách:

#### Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Bežné účtovné obdobie						Spolu
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>28 109</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>28 109</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

#### Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>28 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>28 109</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 109</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

## Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>675 966</b>	<b>23 794 659</b>	<b>3 197 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 482</b>	<b>0</b>	<b>27 728 853</b>
Prírastky	170 566	1 564 558	210 832	0	0	0	1 948 635	0	3 894 591
Úbytky	0	0	85 423	0	0	0	1 945 955	0	2 031 378
Presuny	900	4 090	4 000	0	0	0	-8 990	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>847 432</b>	<b>25 363 307</b>	<b>3 327 155</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54 172</b>	<b>0</b>	<b>29 592 066</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>4 053 955</b>	<b>1 696 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 750 604</b>
Prírastky	0	724 811	216 439	0	0	0	0	0	941 250
Úbytky	0	0	85 423	0	0	0	0	0	85 423
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>4 778 766</b>	<b>1 827 665</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 606 431</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>
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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>675 966</b>	<b>19 740 704</b>	<b>1 501 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 942</b>	<b>0</b>	<b>21 950 709</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>847 432</b>	<b>20 584 541</b>	<b>1 499 490</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 632</b>	<b>0</b>	<b>22 958 095</b>

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

## Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 799 203

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>675 966</b>	<b>16 479 559</b>	<b>2 724 689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 362 228</b>	<b>59 540</b>	<b>26 301 982</b>
Prírastky	0	1 429 597	172 910	0	0	0	1 602 506	0	<b>3 205 013</b>
Úbytky	0	64	116 032	0	0	0	1 602 506	59 540	<b>1 778 142</b>
Presuny	0	5 885 567	416 179	0	0	0	-6 301 746	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>675 966</b>	<b>23 794 659</b>	<b>3 197 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60 482</b>	<b>0</b>	<b>27 728 853</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>3 520 793</b>	<b>1 612 744</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 133 537</b>
Prírastky	0	533 226	199 937	0	0	0	0	0	<b>733 163</b>
Úbytky	0	64	116 032	0	0	0	0	0	<b>116 096</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>4 053 955</b>	<b>1 696 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 750 604</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>	<b>0</b>	<b>27 540</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>675 966</b>	<b>12 958 766</b>	<b>1 111 945</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 334 688</b>	<b>59 540</b>	<b>21 140 905</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>675 966</b>	<b>19 740 704</b>	<b>1 501 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 942</b>	<b>0</b>	<b>21 950 709</b>

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	900 000				900 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>900 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>900 000</b>

**D. ZÁSoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	574	0	0	0	574
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0		0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar		0		0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>574</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>574</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 574 EUR.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

**E. POHLADÁVKY**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	640 864	2 375 640
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 454 197	2 842 145
<b>Spolu</b>	<b>3 095 061</b>	<b>5 217 785</b>

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 307 510	3 649 407
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie	161 928	9 626
Čistá hodnota zákazky	0	0
Iné pohľadávky	1 625 623	1 558 752
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 095 061</b>	<b>5 217 785</b>

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom v zmysle Zmlúv o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 03.03.2017 a 18.8.2021 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP (použitie)	Zúčtovanie OP (zrušenie)	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	58 934	128 861	1 600	0	186 195
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>58 934</b>	<b>128 861</b>	<b>1 600</b>	<b>0</b>	<b>186 195</b>

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti tvorená opravná položky.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

## F. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	3 575	95
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	5 788 370	1 987 813
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>5 791 945</b>	<b>1 987 908</b>

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. uzatvorila dňa 25.10.2023 Zmluvu o obchodovaní na Capital Markets s Tatra bankou, a.s. na termínovaný vklad istiny 3 000 000 EUR pri úrokovej sadzbe 4,03 % (p.a.) s dátumom splatnosti 25.1.2024.

**G. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné-pripoistenie,tel.poplatok,dial.známka	2 014	210
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>2 014</b>	<b>210</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
údržba a aktual. sofveru,ESET,aktualizácia UCT,doména	2 279	1 780
Poistenie spoločnosti	6 420	5 573
Ostatné-ostatné,gastrolístky	3 756	4 699
Ostatné - poistenie PZ,HP na služobné autá,dial.nálepka	10 384	6 354
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>22 839</b>	<b>18 406</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné-doučtovanie nájomného v zmysle inflácie	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>71 320</b>	<b>0</b>
vyúčtovanie plynu 2023-preplatok	7 760	0
úroky z termín.vkladu	22 102	0
predaj zelenej energie	41 458	0
<b>Spolu</b>	<b>96 173</b>	<b>18 616</b>

**H. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 69 720 EUR.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 sa nezvyšovalo.

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2022 vo výške 3 513 360 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend,tantiem	679 587
Percentuálny podiel priznaný zamestnancom	35 134
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	2 798 639
<b>Spolu</b>	<b>3 513 360</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 434 220 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

**I. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:	31. 12. 2023		31. 12. 2022	
	EUR		EUR	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou				
– odpočítateľné	4 239 250		3 723 030	
– zdaniteľné	-328 952		-389 504	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti				
Nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky				
Sadzba dane z príjmov (v %)		21		21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Vykázaný odložený daňový záväzok</b>		<b>-821 162</b>		<b>-700 040</b>

Odložený daňový záväzok je vykázaný vo výške **821 162 EUR**, je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	821 162
Stav k 31. decembru 2022	700 040
<b>Zmena</b>	<b>121 122</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	121 122
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odložený daňový záväzok), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	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

**J. REZERVY**

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>24 000</b>
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	25 000	0	0	1 000	24 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	25 000	0	0	1 000	24 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>88 408</b>	<b>69 422</b>	<b>71 526</b>	<b>1 000</b>	<b>85 304</b>
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 706	61 022	68 706	0	61 022
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 706	61 022	68 706	0	61 022
Ostatné rezervy krátkodobé-EE					
TANAX 2022	4 882	0			4 882
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 820	8 400	2 820	0	8 400
Odchodné do dôchodku	12 000	0		1 000	11 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>19 702</b>	<b>8 400</b>	<b>2 820</b>	<b>1 000</b>	<b>24 282</b>

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>25 000</b>
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	30 000	0	0	5 000	25 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	30 000	0	0	5 000	25 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>96 097</b>	<b>77 408</b>	<b>85 097</b>	<b>0</b>	<b>88 408</b>
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 277	68 706	82 277	0	68 706
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 277	68 706	82 277	0	68 706
Ostatné rezervy krátkodobé-EE					
TANAX TRUCKS 2022	0	4 882			4 882
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 820	2 820	2 820	0	2 820
Odchodné do dôchodku	11 000	1 000	0	0	12 000
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>13 820</b>	<b>8 702</b>	<b>2 820</b>	<b>0</b>	<b>19 702</b>

**K. ZÁVÄZKY**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 811 507	4 696 328
Závazky v lehote splatnosti	5 290 234	3 025 347
	<b>8 101 741</b>	<b>7 721 675</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	689 334	689 334	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 867 442	3 867 442	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	69 484	69 484	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	46 224	46 224	0	0
Daňové záväzky a dotácie	147 549	147 549	0	0
Iné záväzky	3 281 708	3 281 708	0	0
	<b>8 101 741</b>	<b>8 101 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 224 588	1 224 588	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 570 700	3 570 700	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	73 327	73 327	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	47 705	47 705	0	0
Daňové záväzky a dotácie	202 661	202 661	0	0
Iné záväzky	2 602 694	2 602 694	0	0
	<b>7 721 675</b>	<b>7 721 675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**L. SOCIÁLNY FOND**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	9 539	8 340
Tvorba na ťarchu nákladov	7 279	5 724
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 667	-4 525
Stav k 31. decembru	<b>9 151</b>	<b>9 539</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Zamestnancom spoločnosť KORD SIPOX a. s. prispieva na stravu.

**M. BANKOVÉ ÚVERY**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový ú. S00589/2021	EUR	5,048	31.12.2026	9 905 558	9 905 558	10 329 278
		5,058	31.12.2026	<b>9 905 558</b>	<b>9 905 558</b>	<b>10 329 278</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kreditné karty	EUR			0	0	3 080
Bankový ú. S00269/2017- revolving	EUR	2,683	28.2.2023	0	0	155 618
Bankový ú. S00589/2021	EUR	5,048	31.12.2026	1 668 000	1 668 000	1 668 000
		5,058	31.12.2026	<b>1 668 000</b>	<b>1 668 000</b>	<b>1 826 698</b>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 668 000	1 826 698
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 905 558	10 329 278
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 573 558</b>	<b>12 155 976</b>

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. v zmysle bodu 2.3. zmluvy o splátkovom úvere č.S00589/2021 zo dňa 18.8.2021 splatila splátkový úver č.S02309/2013-celkovú pohľadávku veriteľa vo výške 5 279 069 EUR.

Výška úverového rámca pri účtoch kreditných kariet je vo výške 34 000 EUR.

Zabezpečenie úverov je nasledovné:

- 1) **kontokorentného úveru číslo 2097/2012** zo dňa 09.10.2012 a v zmysle dodatku č. 10. zo dňa 25.04.2019 sa zaväzuje zabezpečiť úver v prospech Tatra banka a.s.:
- a) záložným právom k nehnuteľnostiam – pozemky, nachádzajúce sa v katastrálnom území: **Horné Naštice okres Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 15 354 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 654/8 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR a Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2061v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR. Ďalej záložné **Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 78 833 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 2350 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR, Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2357/1, 2357/2, 2357/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR, Výrobná hala M1 na pozemku p. č. 2392 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 5 172 617 EUR a Administratívna budova LKW na pozemku p. č. 2390/50 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 231 694 EUR a Výrobná hala M5 na pozemku p.č.2352 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 116 650 EUR. a Energoblok na pozemkoch p.č.2375/1,2375/2, p.č.2375/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 27 557 EUR.
- b) bianko zmenkou vystavenou dlžníkom KORD SIPOX, a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s.,
- c) záložným právom k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 03.03.2017 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok:
- pohľadávky na zaplatenie peňažných prostriedkov dlhovaných záložcovi na základe nájomných zmlúv, najmä pohľadávky na zaplatenie nájomného,
  - pohľadávky voči záložnému veriteľovi na nakladanie s prostriedkami na Účtoch a na vyplatenie prostriedkov z Účtov,
  - pohľadávky na vydanie bezdôvodného obohatenia, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti s nájomnými zmluvami v dôsledku plnenia záložcu bez právneho dôvodu, plnením z neplatného právneho úkonu alebo plnením z právneho dôvodu, ktorý odpadol,
  - pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú záložcovi na základe alebo v súvislosti s odstúpením alebo vypovedaním každej z nájomných zmlúv,
  - pohľadávky na zaplatenie odplaty, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti v dôsledku odplatného scudzenia nehnuteľností;

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. v zmysle dodatku č.16 zo dňa 22.7.2022 bodu 2.1.zmluvy o splátkovom úvere č.2097/2012 zo dňa 9.10.2012 ruší odsek konečnej splatnosti a nahrádza sa dňom konečnej splatnosti 10.8.2022. Kontokorentný úver č.2097/2012 bol v roku 2022 splatený a záložné právo k úveru bude zrušené v roku 2024.

- 2) **splátkového úveru číslo S00589/2021** zo dňa 18.8.2021 sa zaväzuje zabezpečiť úver v prospech Tatra banka a.s.:
- a) záložným právom k nehnuteľnostiam – pozemky, nachádzajúce sa v katastrálnom území: **Horné Naštice okres Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 15 354 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 654/8 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR a Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2061v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR. Ďalej záložné **Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 78 833 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 2350 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR, Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2357/1, 2357/2, 2357/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR, Výrobná hala M1 na pozemku p. č. 2392 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 5 172 617 EUR a Administratívna budova LKW na pozemku p. č. 2390/50 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 231 694 EUR a Výrobná hala M5 na pozemku p.č.2352 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 116 650 EUR. a Energoblok na pozemkoch p.č.2375/1,2375/2, p.č.2375/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 27 557 EUR.
- b) záložným právom k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 18.8.2021 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok:
- pohľadávky na zaplatenie peňažných prostriedkov dlhovaných záložcovi na základe nájomných zmlúv, najmä pohľadávky na zaplatenie nájomného,
  - pohľadávky voči záložnému veriteľovi na nakladanie s prostriedkami na Účtoch a na vyplatenie prostriedkov z Účtov,
  - pohľadávky na vydanie bezdôvodného obohatenia, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti s nájomnými zmluvami v dôsledku plnenia záložcu bez právneho dôvodu, plnením z neplatného právneho úkonu alebo plnením z právneho dôvodu, ktorý odpadol,
  - pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú záložcovi na základe alebo v súvislosti s odstúpením alebo vypovedaním každej z nájomných zmlúv,
  - pohľadávky na zaplatenie odplaty, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti v dôsledku odplatného scudzenia nehnuteľností;

c) zmluvou o Záložnom práve k hnuteľnému majetku , predmetom ktorého je zariadenie pre kombinovanú výrobu elektrickej a tepelnej energie PETRA 1500 CCH - kongregačná jednotka KGJ v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 270 276 EUR.

3) **revolvingového úverového limitu číslo S00269/2017** zo dňa 03.03.2017 sa zaväzuje zabezpečiť úver v prospech Tatra banka a.s.:

a) ) záložným právom k nehnuteľnostiam – pozemky, nachádzajúce sa v katastrálnom území: **Horné Naštice okres Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 15 354 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 654/8 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR a Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2061 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR. Ďalej záložné **Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 78 833 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 2350 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR, Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2357/1, 2357/2, 2357/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR, Výrobná hala M1 na pozemku p. č. 2392 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 5 172 617 EUR a Administratívna budova LKW na pozemku p. č. 2390/50 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 231 694 EUR a Výrobná hala M5 na pozemku p.č.2352 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 116 650 EUR. a Energoblok na pozemkoch p.č.2375/1,2375/2, p.č.2375/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 27 557 EUR.

b) bianko zmenkou vystavenou dlžníkom KORD SIPOX, a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s.,

c) záložným právom k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 03.03.2017 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok:

- pohľadávky na zaplatenie peňažných prostriedkov dlhovaných záložcovi na základe nájomných zmlúv, najmä pohľadávky na zaplatenie nájomného,
- pohľadávky voči záložnému veriteľovi na nakladanie s prostriedkami na Účtoch a na vyplatenie prostriedkov z Účtov,
- pohľadávky na vydanie bezdôvodného obohatenia, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti s nájomnými zmluvami v dôsledku plnenia záložcu bez právneho dôvodu, plnením z neplatného právneho úkonu alebo plnením z právneho dôvodu, ktorý odpadol,
- pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú záložcovi na základe alebo v súvislosti s odstúpením alebo vypovedaním každej z nájomných zmlúv,
- pohľadávky na zaplatenie odplaty, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti v dôsledku odplatného sudzenia nehnuteľností;
- 

Revolvingový úver č.S00269/2017 bol k 28.2.2023 splatený a záložné právo k úveru bude zrušené v roku 2024.

## N. PŮŽIČKY A NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok a. %	p. v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprost. predchádz. účt. obdobie
<b>Krátkodobé pôžičky</b>							
SLOVGAS, s.r.o. - krátkodobá časť	EUR	1,50		31.12.2020	1 511 171	1 511 171	1 511 171
<b>Krátkodobé pôžičky spolu-riadok súvahy 135</b>					<b>1 511 171</b>	<b>1 511 171</b>	<b>1 511 171</b>
<b>Dlhodobé pôžičky</b>							
SLOVGAS, s.r.o. - dlhodobá časť	EUR	1,50		31.12.2020	0	0	0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>							
FREE ZONE SIPOX, a.s.	EUR	1,50		31.12.2020	13 408	13 408	13 408
Tatrabyt, a.s.	EUR	0,90		31.12.2020	367 580	367 580	367 580
TB Trade,a.s.	EUR	0,90		31.12.2020	391 589	391 589	391 589
TB Trade,a.s.	EUR	0,90		31.12.2020	49 324	49 324	49 324
ŠKODA-SIPOX SLOVAKIA a.s.	EUR	0,90		31.12.2021	1 321 302	1 321 302	1 321 302
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu-riadok súvahy 140</b>					<b>2 143 203</b>	<b>2 143 203</b>	<b>2 143 203</b>
<b>Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>					<b>3 654 374</b>	<b>3 654 374</b>	<b>3 654 374</b>

## O. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úrok z termínovaného vkladu	4 199	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>4 199</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné-odpis NM	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>4 199</b>	<b>0</b>

**P. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 382 984			4 475 220		
z toho teoretická daň 21 %		920 427	21,00 %		939 796	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	170 171	35 736	0,82 %	181 211	38 054	0,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-677 953	-142 370	-3,25 %	-575 813	-120 921	-2,70 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>3 875 202</u>	<u>813 792</u>	<u>18,57 %</u>	<u>4 080 618</u>	<u>856 930</u>	<u>19,15 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b>813 792</b>	<b>18,57 %</b>		<b>856 930</b>	<b>19,15 %</b>
Splatná daň-zražková daň		13 850				
Odložená daň		121 122	2,76 %		104 930	2,34 %
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>948 764</b>	<b>21,33 %</b>		<b>961 860</b>	<b>21,49 %</b>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

**Q. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala pokles čistého obratu o 4 196 216 t.j. o 20,50% oproti roku 2022. Tržby z predaja služieb poklesli o 2 755 774 EUR t.j. o 16,43%. a tržby z predaja vlastných výrobkov poklesli o 1 440 442 EUR t.j. o 38,90% oproti roku 2022. V roku 2023 spoločnosť znížila aj tržby z nájomného oproti roku 2022 o 188 754 EUR t.j. 4,50% z poklesu čistého obratu. Dopad poklesu cien energií na svetových trhoch v roku 2023 sa odrazil aj v Spoločnosti a to hlavne z dôvodu poklesu predajnej ceny energií, ktorý bol spôsobený poklesom nakúpených cien energií spôsobených výkyvmi na burze oproti roku 2022. Znížené tržby za energie ( vrátane tržieb za vlastné výrobky) o 3 893 879 EUR predstavujú 92,80% z celkového poklesu čistého obratu spoločnosti za rok 2023.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, aktivácia a tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku vzrástli oproti roku 2022 o 100 092 EUR.

Náklady spoločnosti na hospodársku činnosť v roku 2023 poklesli o 4 235 428 EUR t.j. o 26,75% oproti roku 2022. Dôvodom znížených nákladov bol hlavne značný pokles cien elektrickej energie a plynu v roku 2023. Náklady na nákup elektrickej energie a plynu poklesli oproti roku 2022 o 38,21%. Elektrická energia poklesla o 3 173 988 EUR a plyn o 1 331 060 EUR. Náklady na opravy poklesli o 104 656 EUR, pričom celková výška nákladov na opravy a údržbu areálu, výrobných hál predstavovala hodnotu 191 458 EUR čo je v porovnaní s rokom 2022 pokles o 32,93%. V roku 2023 predstavovali náklady na opravy výrobných priestorov pre spol. Mikka, s.r.o. z dôvodu poistnej udalosti vo výške 20 625 EUR a 14 453 EUR, rozšírenie vyr. priestorov, výrobných hál M3 - 19 664 EUR, výrobných hál M4 - 12 906 EUR, výrobných hál M5 - 3 018 EUR, výškovej ADB - 42 813 EUR (oprava strechy) a areálu 77 978 EUR (oprava, servis KGJ, výhybky a lokomotívy, práce na prevádzku a údržbu). Celkové náklady na hospodársku činnosť boli ovplyvnené aj nárastom osobných nákladov, nákladov na odpisy, daní a poplatkov oproti roku 2022.

**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
<b>Výrobky</b>		
Tržby za vlastné výrobky-dodávka el.energie	2 256 297	3 702 886
Tržby za vlastné výrobky - podpora	6 147	0
	<b>2 262 444</b>	<b>3 702 886</b>
<b>Tovar</b>		
Tovar	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Služby</b>		
Tržby z predaja služieb a tepla	306 932	320 796
Tržby z prenájmu	6 331 018	6 519 772
Tržby za služby z predaja energií	7 351 418	9 798 708
Tržby za subdodávateľské služby	24 334	130 200
Tržby zo zákazkovej činnosti	0	0
	<b>14 013 702</b>	<b>16 769 476</b>
<b>Spolu</b>	<b>16 276 146</b>	<b>20 472 362</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. neúčtuje o nedokončenej výrobe, tým je zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát ako nula.

**3. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu**

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z predaja dlhodobého majetku	22 300	1 550
Tržby z predaja materiálu	2 115	5 120
<b>Spolu</b>	<b>24 415</b>	<b>6 670</b>

**4. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	36 777	10 317
<b>Spolu</b>	<b>36 777</b>	<b>10 317</b>

**5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Zmluvné úroky z omeškania	5 787	0
Výnosy poisťovne	53 672	11 147
Výnosy z predaja kovového šrotu, ostatné	9 201	22 969
Výnosy z odpísaného záväzku	14 228	0
Ostatné výnosy -odplata za vec. bremeno, dotácia ŠP, ostat. výnosy	15 135	8 020
<b>Spolu</b>	<b>98 023</b>	<b>42 136</b>

**6. Osobné náklady**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 190 815	1 130 943
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom organov spoločnosti	143 000	51 452
Sociálne poistenie	433 467	385 352
Sociálne náklady	48 267	40 082
<b>Spolu</b>	<b>1 815 549</b>	<b>1 607 829</b>

**7. Kurzové zisky**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	92 581	19 470
<b>Spolu</b>	<b>92 581</b>	<b>19 470</b>

**9. Náklady na poskytnuté služby**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Opravy a údržba	249 978	354 634
Cestovné náklady	1 553	2 800
Prepravné	204	1 338
Náklady na inzerciu, reklamu	0	800
Právne a ekonomické poradenstvo	96 461	96 033
Ochrana majetku	185 502	194 596
Audit a poradenstvo	8 400	9 400
Služby zákazkovej činnosti, subdodávky	20 165	139 914
Školenia	4 823	10 062
Nájomné, služby spojené s nájmom	98 335	97 338
Technický dozor, údržba softvéru	39 140	0
Chastia, HeO a iné		
Iné (paličské a demontážne práce, vývoz odpadu, tel. sl., repre,...)	135 726	186 045
<b>Spolu</b>	<b>840 287</b>	<b>1 092 960</b>

**10. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu**

Názov položky	2023	2022
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16 741	0
Zostatková cena predaného materiálu	1 387	3 277
<b>Spolu</b>	<b>18 128</b>	<b>3 277</b>

**11. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dary	4 285	4 393
Pokuty, penale	3 164	156
Odpisy pohľadávok	0	0
Náklady na spotrebnú daň	4 542	7 482
Náklady na poistenie majetku	51 774	51 615
Manká a škody	0	0
Ostatné náklady	0	320
<b>Spolu</b>	<b>63 765</b>	<b>63 966</b>

**12. Kurzové straty**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**13. Finančné náklady**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	539 072	225 610
Bankové poplatky	8 485	17 296
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>547 557</b>	<b>242 906</b>

**14. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 400	9 400
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 400</b>	<b>9 400</b>

**15. Čistý obrat**

Čistý obrat spoločnosti v roku 2023 bol 16 276 146 EUR. Čistý obrat v roku 2022 bol 20 472 362 EUR. t.j. pokles o 4 196 216 EUR čo je pokles o 20,49%.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	31.12.2023	31.12.2022
Slovenská republika	EUR	EUR
<b>Výrobky</b>		
Tržby za vlastné výrobky -dodávka el. energie	2 256 297	3 702 886
Tržby za vlastné výrobky - podpora	6 147	
	<b>2 262 444</b>	<b>3 702 886</b>
<b>Tovar</b>		
Tovar	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Služby</b>		
Tržby z predaja služieb	306 932	320 796
Tržby z prenájmu	6 331 018	6 519 772
Tržby za služby z predaja energií	7 351 418	9 798 708
Tržby za subdodávateľské služby	24 334	130 200
Tržby zo zákazkovej činnosti	0	0
	<b>14 013 702</b>	<b>16 769 476</b>
<b>Spolu</b>	<b>16 276 146</b>	<b>20 472 362</b>

## R. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť uzatvorila Nájomnú zmluvu dňa 1.3.2010 na dobu neurčitú na „rodinný dom“ s. č. 4011 postavenom na parcele 3432 a pozemky na parcele s. č. 3432 a 3433 kat. územie: Štrba a nájomnú zmluvu od 1.10.2012 na dobu neurčitú na pozemok s p. č. 3840/3 o výmere 56 916 m<sup>2</sup> na LV 4034 kat. územie Štrba.

Od 19.10.2010 si spoločnosť KORD SIPOX prenajíma trafostanicu TS 868 a rozvody v areáli Kopčianska 92 v Bratislave. Od 30.4.2014 spoločnosť uzatvorila nájomnú zmluvu o voľnej ploche zapísanej na LV č.2466 o výmere 845 m<sup>2</sup> na pozemku p. č.5836/9 a 5836/19 vedenom Okresným úradom Bratislava, k. ú. Petržalka a dodatkom č.1 k tejto zmluve zo dňa 2.1.2016 sa zmluvné strany dohodli o poskytovaní služieb (elektrická energia strážna služba, zrážková voda a dodávka tepla a TUV). Spoločnosť si prenajíma časť administratívnej budovy -hala M2 k. ú. Bánovce nad Bebravou, s. č. 916 na parcele č.2407, LV č. 4678 o celkovej výmere 2 189 m<sup>2</sup> na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019 s účinnosťou od 1.11.2019 do 31.12.2029.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť KORD SIPOX, a.s. je vlastníkom priestorov, v ktorých má sídlo a vykonáva svoje podnikateľské aktivity. Priemyselný areál, v ktorom sa spoločnosť nachádza zaberá cca 75 ha plochy, z ktorých je vo vlastníctve spoločnosti 47,4 ha – LV č. 406 k. ú. Bánovce nad Bebravou a LV č. 78 k. ú. Horné Naštice kde sa nachádzajú výrobné priestory (výrobné haly 1-5), skladové priestory, administratívne priestory, železničná vlečka, cestná mostová váha, parkoviská, autobusové nástupištia. K 31.12.2023 spoločnosť eviduje 42 nájomníkov.

Podľa predmetu činnosti spoločnosť sa zaoberá najmä prenájomom nehnuteľností, prevádzkovaním dopravy na dráhe a poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom. Spoločnosť prenajíma výrobné a skladové priestory, administratívne priestory, voľné plochy.

### 3. Podmienený majetok

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. eviduje pohľadávku 201 148,80 EUR s príslušenstvom voči spoločnosti HOTIS RECYCLING SLOVAKIA s.r.o. IČO: 35 872 764. Dlh tejto spoločnosti predstavuje neuhradenú náhradu škody. Uvedená pohľadávka bola na súde uplatnená až v roku 2022. V súdnom konaní bude rozhodujúce či sa podarí preukázať dôvodnosť (platnosť) odstúpenia od zmluvy vykonanej spoločnosťou KORD SIPOX a.s. a najmä to, že sa protistrane nepodarí preukázať platnosť odstúpenia od zmluvy. Rovnako tak bude v prípade námietok dlžníka dôležité preukázať dôvodnosť požadovanej výšky náhrady škody. Vo veci zatiaľ nebolo rozhodnuté, nakoľko súdne konanie je prerušené za účelom dosiahnutia mimosúdnej dohody. V roku 2023 spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 50%.

### 4. Podmienené záväzky

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

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia účtovnej závierky vykonalo analýzu možných účinkov a dopadov nárastu cien energií, čo je odrazom svetového trhu s energiami a dospelo k názoru, že množstvo distribuovaných energií spolu s ostatnými podnikateľskými aktivitami, zabezpečia financovanie potrieb Spoločnosti, a to i s využitím inovatívnej obchodnej politiky.

## T. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky a personálne prepojenými a spriaznenými osobami Spoločnosti KORD SIPOX a.s. sú nasledovné účtovné jednotky:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

### 1. Obchodné meno: WINNEX s. r. o – personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj DHM	20 000	3 600
Úroky z FV	14 850	14 850
<b>Výnosy spolu</b>	<b>34 850</b>	<b>18 450</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Úrok z FV	0	0
Nákup DHM-osobné auto, nákup mat. podzemná nádrž	0	7 600
Prenájom áut a služby s tým spojené	4 931	21 674
<b>Nákupy spolu</b>	<b>4 931</b>	<b>29 274</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Dlhodobá finančná výpomoc	900 000	900 000
<b>Finančný majetok spolu</b>	<b>900 000</b>	<b>900 000</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Iné pohľadávky-úroky z FV	98 550	84 643
Poskytnutá FV	750 000	750 000
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>848 550</b>	<b>834 643</b>

2023                      2022

	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	13 545
<b>Závazky spolu:</b>	<b>0</b>	<b>13 545</b>

2. Obchodné meno : COMAX – TT, a.s. - personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV		
Prenájom osobného automobilu, PHL	0	0
	3 120	1 703
<b>Náklady spolu</b>	<b>3 120</b>	<b>1 703</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom priestorov	1 500	1 500
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>

3. Obchodné meno : TB TRADE, a.s.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom priestorov,úctovníctvo+PAM	1 778	2 994
Tržby z predaja energií-voda		237
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 778</b>	<b>3 231</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV	3 968	3 968
<b>Náklady spolu</b>	<b>3 968</b>	<b>3 968</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Závazky z obchodného styku	7 108	5 274
Prijaté FV	440 913	440 913
<b>Závazky spolu:</b>	<b>448 021</b>	<b>446 187</b>

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

4. Obchodné meno :SPEKTRUM REAL s. r. o.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom pozemku	300	300
<b>Náklady spolu</b>	<b>300</b>	<b>300</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom priestorov-VH	0	1 500
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 500</b>

5. Obchodné meno: ŠKODA -SIPOX SLOVAKIA a.s.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Nájom osobného automobilu	16 940	0
Úroky z FV	19 394	16 219
<b>Náklady spolu</b>	<b>19 394</b>	<b>16 219</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Prijata FV	71 000	71 000
Prijatá FV z postúpenia	1 250 303	1 250 303
Úroky z FV	36 651	
Iné záväzky-postúpenie	734 539	734 539
<b>Záväzky spolu:</b>	<b>2 092 493</b>	<b>2 055 842</b>

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

6. Obchodné meno: KIMURI s.r.o.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom áut a služby s tým spojené	4 281	4 909
<b>Náklady spolu</b>	<b>4 281</b>	<b>4 909</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	420	136
<b>Záväzky spolu:</b>	<b>420</b>	<b>136</b>

7. Obchodné meno: TATRABYT, a. s. - personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom priestorov,účtovníctvo+PAM	1 398	1 398
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 398</b>	<b>1 398</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Úroky z FV	3 308	3 308
<b>Náklady spolu</b>	<b>3 308</b>	<b>3 308</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	29 523	27 893
Prijaté FV	367 580	367 580
<b>Záväzky spolu:</b>	<b>397 103</b>	<b>395 473</b>

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

8. GOLDEN REAL SLOVAKIA a.s., - personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom v M1- archiv	120	120
<b>Výnosy spolu</b>	<b>120</b>	<b>120</b>

9. SLOVGAS, s.r.o. - personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom priestorov VH	1 500	1 500
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 500</b>	<b>1 500</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Úroky z FV	22 668	22 668
<b>Náklady spolu</b>	<b>22 668</b>	<b>22 668</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	438 821	508 953
Prijaté FV	1 511 171	1 511 171
<b>Záväzky spolu:</b>	<b>1 949 992</b>	<b>2 020 124</b>

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

10. ERVOECO SIPOX s.r.o. - personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Vedenie účtovníctva	0	100
Prenájom priestorov VH	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>100</b>

11. Tanax Trucks a.s. - personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Implem.UCT, náklady na reklamu, prenájom M2 ADB	51 365	53 917
Nákup materiálu na opravy	0	41
Nákup-HM, OK VZT	300	52 610
<b>Nákup materiálu na opravy</b>	<b>51 665</b>	<b>106 568</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z predaja služieb a energií, UCT, prenájom skúšobne	203 240	304 597
Predaj čip. kariet	150	25
Úroky z FV	4 620	4 620
<b>Výnosy spolu</b>	<b>208 010</b>	<b>309 242</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Poskytnutá FV, úroky	517 975	517 975
Pohľadávky z obchodného styku - energie, vedenie UCT	711 509	1 045 523
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 229 484</b>	<b>1 563 498</b>

12. KOVO SIPOX a.s. - personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup mat.na opravy	0	50
Služby-oprava kontajnerov	1 680	0
<b>Náklady spolu</b>	<b>1 680</b>	<b>50</b>

13. FREE ZONE SIPOX a.s. - personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV	201	201
Náklady na prenájom TFS, skladu a služby s tým spojené	12 500	15 173
<b>Náklady spolu</b>	<b>12 701</b>	<b>15 374</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z predaja služieb a energií	86 695	131 946
Tržby z prenájmu	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>86 695</b>	<b>131 946</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 934	15 599
<b>Majetok spolu</b>	<b>3 934</b>	<b>15 599</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	5 630	3 216
Prijaté FV, úrok z FV	13 810	13 609
<b>Záväzky spolu:</b>	<b>19 440</b>	<b>16 825</b>

Prijatá FV je uvedená na strane 21 bod N.

#### 14. SIPOX HOLDING a.s. – personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV	0	2 775
Náklady na poradenstvo, prístup do UCT Helios	70 827	72 949
Náklady na predaj stravy	0	568
<b>Nákupy spolu</b>	<b>70 827</b>	<b>76 292</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z prenájmu a predaja majetku	0	2 500
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	3 000
<b>Majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>3 000</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Závazky z obchodného styku	0	8 841
Prijaté FV	0	0
<b>Závazky spolu:</b>	<b>0</b>	<b>8 841</b>

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 2 a v roku 2022 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	101 262	120 498
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>101 262</b>	<b>120 498</b>

#### U. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vyplatené vo výške 143 000 EUR. Zmluvy o výkone funkcie boli uzatvorené od 1.9.2022 na dobu neurčitú.

## V. REHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>69 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 720</b>
Základné imanie	69 720	0			69 720
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>13 944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 944</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 944	0	0	0	13 944
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>97 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 983</b>
Štatutárne fondy	97 983	0	0	0	97 983
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>3 490 914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 798 639</b>	<b>6 289 553</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 490 914	0	0	2 798 639	6 289 553
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 513 360</b>	<b>3 434 220</b>	<b>714 721</b>	<b>-2 798 639</b>	<b>3 434 220</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 185 921</b>	<b>3 434 220</b>	<b>714 721</b>	<b>0</b>	<b>9 905 420</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>69 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 720</b>
Základné imanie	69 720	0	0	0	69 720
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>13 944</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 944</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 944	0	0	0	13 944
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>97 983</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97 983</b>
Štatutárne fondy	97 983	0	0	0	97 983
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>497 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 993 154</b>	<b>3 490 914</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	497 760	0	0	2 993 154	3 490 914
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 993 154</b>	<b>3 513 360</b>	<b>0</b>	<b>-2 993 154</b>	<b>3 513 360</b>
<b>Spolu</b>	<b>3 672 561</b>	<b>3 513 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 185 921</b>

**W. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023****1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	95	x	3 575	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	1 987 813	x	5 788 370	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	-3 080	x	x	x
	<b>Spolu (072 + 073 - kontokorent):</b>	<b>1 984 828</b>	<b>1 984 828</b>	<b>5 791 945</b>	<b>5 791 945</b>

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykazovania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

## Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)

nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

KORD SIPOX a.s. (1.1.2023-31.12.2023)

Označenie	Názov položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z <b>bežnej činnosti</b> pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 382 984	4 475 220
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	1 646 325	927 224
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	924 508	733 162
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-1 000	-5 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	127 237	5 152
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	81 756	-10 680
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	539 072	225 610
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-19 689	-19 470
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-5 559	-1 550
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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</i>	802 031	-2 138 660
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 308 919	-1 948 881
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 505 425	-191 730
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 463	1 951
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>	<b>6 831 340</b>	<b>3 263 784</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-703 258	-703 258
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>6 128 082</b>	<b>2 560 526</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-1 018 201	-881 294
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>5 109 881</b>	<b>1 679 232</b>
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-326 005	-2 217 605
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	22 300	1 550
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	72 892	4 620
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-230 813</b>	<b>-2 211 435</b>
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		

C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-582 418	2 557 801
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	1 244 280	4 446 809
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-1 826 698	-1 889 008
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-489 533	-218 380
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>-1 071 951</b>	<b>2 339 421</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)</b>	<b>3 807 117</b>	<b>1 807 218</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>1 984 828</b>	<b>177 610</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>5 791 945</b>	<b>1 984 828</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>5 791 945</b>	<b>1 984 828</b>