

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

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	352	363
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	349	363
počet vedúcich zamestnancov	71	72

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) 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, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady
Ing. Ivan Kamas, Michal Mišanko – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2023.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2023 Spoločnosť vykonala opravu významnej chyby minulých účtovných období popis v časti F (b).

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený ocenený reálnou hodnotou, účtujeme so súvzťažným zápisom na účet 384 – Výnosy budúcich období a tieto sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s odpismi.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradi do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku a finančno-personálnym riaditeľom spoločnosti s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania sú 2 roky.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 15 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistnú a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevyhľadateľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Do výkazu ziskov a strát sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku)

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenášaný formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenášaný majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 711	6 185	80 581	449 094	0	1 252 571
Prírastky	0		1 517	52 340	0	53 857
Úbytky	0		535	0		535
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	716 711	6 185	81 563	501 434	0	1 305 893
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	697 555	2 326	77 915	0	0	777 796
Prírastky - odpisy	5 232	624	2 390	0		8 246
Prírastky - vyradenie v ZC				0		
Úbytky	0		535	0		535
Stav na konci účtovného obdobia	702 787	2 950	79 770	0	0	785 507
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 156	3 859	2 666	449 094	0	474 775
Stav na konci účtovného obdobia	13 924	3 235	1 793	501 434	0	520 386

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 711	6 185	81 563	501 434	0	1 305 893
Prírastky	0		315	29 954	0	30 269
Úbytky	0		106	-1		105
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	716 711	6 185	81 772	531 389	0	1 336 057
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	702 787	2 950	79 770	0	0	785 507
Prírastky - odpisy	5 232	624	1 519	0		7 375
Prírastky - vyradenie v ZC				0		
Úbytky	0		106	0		106
Stav na konci účtovného obdobia	708 019	3 574	81 183	0	0	792 776
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 924	3 235	1 793	501 434	0	520 386
Stav na konci účtovného obdobia	8 692	2 611	589	531 389	0	543 281

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2022						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 612 377	27 368 797	1 545 397	113 203	66 505	36 456 653
Prírastky		85 908	616 118	47 463	1 251 343	41 012	2 041 844
Úbytky			1 482 553	11 333			1 493 886
Presuny		32 028	17 999		-48 276		1 751
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 730 313	26 520 361	1 581 527	1 316 270	107 517	37 006 362
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 662 313	20 860 560	1 446 250	0	0	25 969 123
Prírastky - odpisy		224 660	1 137 657	58 158			1 420 475
Prírastky - vyradenie v ZC			0				0
Úbytky			1 482 553	11 333			1 493 886
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 886 973	20 515 664	1 493 075	0	0	25 895 712
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	2 950 064	6 508 237	99 147	113 203	66 505	10 487 530
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 843 340	6 004 697	88 452	1 316 270	107 517	11 110 650

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2023						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 730 313	26 520 361	1 581 527	1 316 270	107 517	37 006 362
Prírastky		18 891	887 750	214 634	300 865	-107 517	1 314 623
Úbytky			830 349	153 466			983 815
Presuny		5 313	775 434	1 666	-782 413		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 754 517	27 353 196	1 644 361	834 722	0	37 337 170
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 886 973	20 515 664	1 493 075	0	0	25 895 712
Prírastky - odpisy		225 934	1 152 310	74 421			1 452 665
Prírastky - vyradenie v ZC			149 653				149 653
Úbytky			830 348	153 466			983 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 112 907	20 987 279	1 414 030	0	0	26 514 216
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	2 843 340	6 004 697	88 452	1 316 270	107 517	11 110 650
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 641 610	6 365 917	230 331	834 722	0	10 822 954

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2023						
POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	POISTNÉ	SPOLUÚČASŤ	PLATNOSŤ
GENERALI	9059801982	povinné zmluvné poistenie		1 943,88		od 01.10.2023
	Dodatok č. 1	zodpovednosti za škodu spôsobenú				
		prevádzkou motorového vozidla:				
		poistné limity:				
		- z dravie	5 240 000,00			
		- majetok a úmrtie pasažierov	1 050 000,00			
	9059802201	havarijné poistenie - flotila - KASKO(+ batožina, úraz)	628 675,00	9 594,16	rôzna od vozidla:	od 01.01.2023
		krytie: havária, živé, vandalizmus, krádež			5% a min 66 €	
		- spoluúčasť 5-10 % podľa konkrétneho vozidla			10% a min 330 €	
		Pripoistenie:				
ALLIANZ	411 027 870			207 634,36		od 09.12.2023
	až dodatok 20	poistenie majetku odd I:				
		- hnuteľný majetok	28 683 701,18			
		- nehnuteľný majetok	24 880 000,00			
		- zásoby	5 000 000,00			
		- viacnáklady Doložka 006/3	100 000,00			
		- viacnáklady - Doprava vecí z/na miesto opravy	50 000,00			
		- viacnáklady po poistnej udalosti v zmysle VPP-M: vypratanie miesta a de/remontáž nepoškodených vecí	33 200,00			
		- viacnáklady po poistnej udalosti v zmysle VPP-M: nosiče dát a obnova dát a záznamov výrobnéj a prevádzkovej dokumentácie	16 600,00			
		- peniaze v trezore	6 600,00			
		- spätné vystúpenie vody z kanalizácie	66 400,00			
		poistenie majetku odd II:			5% min 700 €=nad 1 mil.€	
		- stacionárne stroje, strojné zariadenia elektronické prístroje	26 078 598,55			
		- mobilné stroje, prístroje a zariadenia	153 886,33		5% min 400 €=do 1 mil.€	
		- viacnáklady Doložka 006/3	100 000,00			
		- viacnáklady - Doprava vecí	50 000,00			
	411 029 097	poistenie zodpovednosti za škodu	5 000 000,00	3 877,00	660,00	od 02.04.2023
	Dodatok č. 1					
	411 029 098	poistenie zodpovednosti za škodu-stiahnutie z trhu	5 000 000,00	8 180,00	10 000,00	od 02.04.2023
	Dodatok č. 1	podľa požiadavky zákazníka				

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 384 665
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	280 524

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	183 410	64 898	29 588	0	218 720
nedokon.výroba 192 100	0	0	0	0	0
spolu súv.BI r.34	183 410	64 898	29 588	0	218 720

Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	174 640	8 770	0	0	183 410
nedokon.výroba 192 100	31 840		31 840	0	0
spolu súv.BI r.35	174 640	8 770	0	0	183 410

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 5 000 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	3 056 078
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	14 400	24 000	14 400	0	24 000
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	9 600	14 400	0	0	24 000
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	13 946	0	0
Oprav. pol. k pohľ. spolu	37 946	38 400	28 346	0	48 000

Spoločnosť tvorí opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti.

1. OP na základe časového testu podľa Zákona o dani z príjmov.

2. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospeje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Opravné položky na identifikované potenciálne riziká z pohľadávok sa odhadujú na základe posúdenia schopnosti dlžníka splácať pohľadávku so zohľadnením finančných výkonov dlžníka a prijatého zabezpečenia.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	9 600	14 400	9 600	0	14 400
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	0	9 600	0	0	9 600
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	23 546	24 000	9 600	0	37 946

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2022:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obchd. styku voči prepoj. ÚJ	45 671	0	45 671
r.57 pohľ. z obch. styku	4 353 458	186 244	4 539 702
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	261 052	0	261 052
r.65 iné pohľadávky	79 653	13 946	93 599
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	4 739 834	200 190	4 940 024

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2023:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ	32 007	264	32 271
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	3 452 013	1 631 544	5 083 557
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	264 439	0	264 439
r.65 iné pohľadávky	3 102	446	3 548
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 751 561	1 632 254	5 383 815

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 687 625
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank, ČSOB a SLSP podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2023 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. ÚO
Pokladnica a ceniny	4 069	5 295
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 522 321	1 645 529
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-11	-9
Spolu fin. účty B.V	1 526 379	1 650 815

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	32	25
- v tom časové rozlíšenie podpora	32	25
- v tom predplatné		
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 474	50 260
- v tom predplatné, poisťné	76 474	50 260
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úhrada poisťnej udalosti	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	76 506	50 285

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Rezervy Súvaha - pasíva B	stav na zč. účt. obd.	bežné účtovné obdobie			stav na konci účt. obd.
		tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	68 562	14 666	7 194	0	76 034
rez. na súdne spory	190 000	33 615	190 000	0	33 615
	258 562	48 281	197 194	0	109 649
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	226 894	192 058	226 894	0	192 058
	226 894	192 058	226 894	0	192 058
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	15 510	-1 127	0	0	14 383
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	10 800	15 350	10 500	0	15 650
rez. na odchodné	39 136	2 220	11 343	0	30 013
rez. na odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	190 038	188 605	33 257	0	345 386
rez. na dodávky a služby	5 490	5 300	4 990	0	5 800
	260 974	210 348	60 090	0	411 232
Krátkodobé rezervy spolu	487 868	402 406	286 984	0	603 290
Rezervy celkom	746 430	450 687	484 178	0	712 939

Rezervy Súvaha - pasíva B	stav na zč. účt. obd.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			stav na konci účt. obd.
		tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	76 862	-8 300	0	0	68 562
rez. na súdne spory	190 000	0	0	0	190 000
	266 862	-8 300	0	0	258 562
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	197 584	226 894	197 584	0	226 894
	197 584	226 894	197 584	0	226 894
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	12 602	2 908	0	0	15 510
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	9 150	10 000	8 350	0	10 800
rez. na odchodné	32 383	15 792	9 039	0	39 136
rez. na odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	185 005	5 033	0	0	190 038
rez. na dodávky a služby	5 490	4 990	4 990	0	5 490
	244 630	38 723	22 379	0	260 974
Krátkodobé rezervy spolu	442 214	265 617	219 963	0	487 868
Rezervy celkom	709 076	257 317	219 963	0	746 430

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásovení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sme mali vykázanú rezervu na dopady zo súdneho sporu, ktorá bola odhadom možného dopadu na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody. Po rozsudku Krajského súdu BB v novembri 2023 je realizovaný výdaj peňažných prostriedkov na plnenie vyplývajúce z rozsudku, na ktorý bola rezerva tvorená, výrazne odlišný od výšky vytvorenej rezervy. V minulých dvoch desaťročiach vznikla účtovná chyba vynechaním v starších účtovných závierkach, v dôsledku optimistického použitia informácií. Dopad na nerozdelený zisk minulých rokov bol 246 tis. EUR. Naďalej vytvorená rezerva je na ďalšie náklady súvisiace s týmto sporom, na služby právneho zastúpenia.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2024 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné, ako aj prípadnú dodatočnú odmenu v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Diskontná sadzba 5,0 % p. a. v roku 2024 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2024 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2024-2025 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2023.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/ a na vzniknuté prípadné nevyfakturované dodávky.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2024, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	2 335 429	2 457 667
záväzky po lehote splatnosti	2 630	3 704
Záväzky spolu	2 338 059	2 461 371

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostr. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 228 436	870 839
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 228 436	870 839
záväzky po lehote splatnosti	2630	3704
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 106 993	1 586 828
Krátkodobé záväzky spolu	1 109 623	1 590 532
Záväzky spolu	2 338 059	2 461 371

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	567 416
stav k 31. decembru bežného obdobia	559 720
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	-7 696
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	7 695
– zaúčtované na nerozdelení výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	242 720	211 756
zdaniteľné	-3 432 875	-3 436 623
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	524 795	522 862
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	161 178	154 270
uplatnená daňová pohľadávka	161 178	154 270
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 908	-2 075
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-720 904	-721 691
zmena odloženého daňového záväzku	787	-20 610
zaúčtovaná ako náklad	787	-20 610
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	218 720	183 410
Opravné položky k pohľadávkam	24 000	28 345
Rezerva na odchodné	106 048	107 698
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	14 383	15 510
Rezerva na životné a pracovné jubileá	15 650	10 800
Rezerva na súdne spory	33 615	190 000
Rezerva na prémie a odmeny	0	0
Worktex - staré záväzky	526	
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	5 800	5 490
Rezerva na odstupné	345 386	190 038
Neuhradené záväzky	3 388	3 326
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
ČR zmarených inv.	0	0
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	161 178	154 270
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	0	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-3 432 875	-3 432 971
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-720 904	-721 691
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch.účt.obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	98 273	100 048
tvorba SF na ťarchu nákladov	43 742	45 159
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	0
tvorba SF spolu	43 742	45 159
stravné, zdravotníctvo	46 151	38 846
soc.politika	6 807	8 088
čerpanie SF spolu	52 958	46 934
stav k 31. decembru	89 057	98 273

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461340 bankový úver ČSOB zmluva 0527/19/08720	EUR	27.12.24	125 690	125 690	251 410
461350 bankový úver ČSOB zmluva 0035/20/08720	EUR	25.02.27	1 310 956	1 310 956	1 714 328
461 810 bankový úver SLSP zmluva 987/CC/21	EUR	30.09.27	775 004	775 004	641 668
461 820 bankový úver SLPS zmluva 988/CC/21	EUR	30.09.27	214 290	214 290	271 430
461 830 bankový úver SLPS zmluva 543/CC/22	EUR	31.12.26	165 750	165 750	221 000
461 840 bankový úver SLSP zmluva 543/CC/22 2	EUR	31.12.26	210 621	210 621	
dlhodobé úvery spolu v HK			2 802 311	2 802 311	3 099 836
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-915 073	-915 073	-844 896
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			1 887 238	1 887 238	2 254 940
231 200 bankový úver CSOB zml. 0246/19/08720	EUR	neurčito	1 000 000	1 000 000	1 000 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 000 000	1 000 000	1 000 000
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			915 073	915 073	844 896
krátkodobé úvery spolu v súvahe			1 915 073	1 915 073	1 844 896
221180 kontokor.ú. SLSP zml.219/CC/21	EUR	31.12.23	843 485	843 485	909 014
221270 kontokor.ú. CSOB zml. 0245/19/08720	EUR	neurčito	2 752 296	2 752 296	2 403 003
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	1 296 878	1 296 878	1 432 570
kontokorenty spolu			4 892 659	4 892 659	4 744 587
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			6 807 732	6 807 732	6 589 483
bankové úvery a výpomoci			8 694 970	8 694 970	8 844 423

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 340 bankový úver ČSOB	125 690	125 690	0
461 350 bankový úver ČSOB	1 310 956	403 372	907 584
461 810 bankový úver SLSP	775 004	206 664	568 340
461 820 bankový úver SLSP	214 290	57 140	157 150
461 830 bankový úver SLSP	165 750	52 000	113 750
461 840 bankový úver SLSP	210 621	70 207	140 414
dlhodobé úvery spolu	2 802 311	915 073	1 887 238

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31.12.23 v prospech:**UNI Credit Bank**

Na zabezpečenie úveru vo výške 2.000.000 € (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011.
- Dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške 4.500.000 € (ÚZ 0245/19/08720, 0246/19/08720) je vypracované:

- Záložné právo č. 0247/19/08720 v katastri nehnuteľnosti na stavby s. č. 4108; 4109; 4115; 7008 a parcely č. 516/13; 516/15; 516/21; 516/14.
- Záložné právo k pohľadávkam: 0248/19/08720 (NCRzp 12039/2019).
- Záložné právo k súboru hnuteľných vecí: 0249/19/08720 (NCRzp 12039/2019).

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške 660.000 € (ÚZ 0527/19/08720) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 0535/19/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 23261/2019.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške 2.818.000 € (ÚZ 0035/20/08720) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 0036/20/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 7849/2020.

Tatra banka

Úver vo výške 240.000 € (ÚZ 2118/2007) nemá zriadené žiadne zabezpečenie.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie úveru vo výške 500.000 € (ÚZ 735/2020/UZ) je vypracovaná:

- Dohoda o vyplňovaní práve k blankozmenke č. 947/2020/D.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie úveru vo výške 1.700.000 € (ÚZ 219/CC/21) a jeho platných dodatkov je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 219/CC/21-ZZ1 a registrovaná na katastrálnom úrade pod číslom 3395/2021 parcela č. 516/20 a právo prechodu cez parcelu č. 516/33.
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 219/CC/21-ZZ2 registrované v NCRzp pod číslom 38322/2021.

Na zabezpečenie úveru vo výške 1.085.000 € (ÚZ 987/CC/21) a jeho platných dodatkov je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 987/CC/21-ZZ1 a registrovaná v NCRzp pod číslom 11422/2022.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 987/CC/21-ZZ2 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30918/2022.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 987/CC/21-ZZ3 a registrovaná v NCRzp pod číslom 2112/2023.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 987/CC/21-ZZ4 a registrovaná v NCRzp pod číslom 18264/2023.

Na zabezpečenie úveru vo výške 466.725 € (ÚZ 543/CC/22) vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 543/CC/22-ZZ2 a registrovaná v NCRzp pod číslom 34523/2023.

Na zabezpečenie úveru vo výške 300.000 € (ÚZ 988/CC/21) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 988/CC/21-ZZ1 a registrovaná na katastrálnom úrade pod číslom 9027/2021 parcela č. 516/20.

Oberbank leasing

Na zabezpečenie úveru vo výške 286.480 € (ÚZ 22540) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. 22540 a registrovaná v NCRzp pod číslom 29498/2023.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 400 pôž. od SGEF	EUR	15.6.2023	0	8 688
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	106 528	186 544
479 600 pôž.od SGEF	EUR	15.2.2027	125 028	
479 700 pôž.od SGEF	EUR	15.4.2027	83 938	
479 800 pôž.od Oberbank leasing	EUR	10.8.2027	264 164	
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-209 082	-88 704
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		370 576	106 528
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			209 082	88 704
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe			209 082	88 704

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 400 pôž. od SGEF	0	0	0
479 500 pôž. od spoločníkov	106 528	80 016	26 512
479 600 pôž. od SGEF	125 028	37 937	87 091
479 700 pôž.od SGEF	83 938	24 119	59 819
479 800 pôž. Od Oberbank leasing	264 164	67 010	197 154
dlhodobé pôžičky spolu	579 658	209 082	370 576

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	26 986	3 398
poplatky bankové	0	194
platby za poskytnuté skonto	22 543	297
bankové úroky	4 438	2 890
nákl.platené pozadu	5	17
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho: novo zistený majetok	1 196	1 196
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	202	247
spolu	28 384	4 841

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2022 a 2023 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(l) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	9 918		0
Finančný náklad	0	0	0	58		0
Spolu	0	0	0	9 976	0	0

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

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
tuzemsko	12 798 509	14 152 833	57 093	52 797	12 855 602	14 205 630
zahraničie EÚ	12 673 233	15 567 705			12 673 233	15 567 705
zahraničie 3. štáty	3 293 556	1 299 293			3 293 556	1 299 293
spolu	28 765 298	31 019 831	57 093	52 797	28 822 391	31 072 628

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie	predch.obd.
	v EUR	v EUR
publikácie	27 040 181	29 376 934
periodiká	223 005	183 099
kalendáre	892 212	791 172
diáre	571 359	491 172
ostatné	38 541	177 454
spolu	28 765 298	31 019 831

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je nárast o 204 026,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie		stav		zmena stavu	
ZS r. 06	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	670 007	839 558	718 328	169 551	121 230
ú. 123 HV r. 37 súvahy	254 067	288 542	218 707	34 475	69 835
spolu	924 074	1 128 100	937 035	204 026	191 065
zúčt.škoda na NV, zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				204 026	191 065

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol nárast o 191 065,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách.

Predchádzajúce obdobie		stav		zmena stavu	
ZS r. 06	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	839 558	718 328	486 020	121 230	232 308
ú. 123 HV r. 37 súvahy	288 542	218 707	379 581	69 835	-160 874
spolu	1 128 100	937 035	865 601	191 065	71 434
rozdiel zo zaokr.				0	1
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				191 065	71 435

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	2 821	4 015
spolu	2 821	4 015

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	1 811 766	139 689
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	428	217
odpredaj fólie z likvidácie zákazky	0	0
inventúrny prebytok zásob	9 433	19 827
finančný príspevok - dotácia na elektrinu a plyn	584 147	0
úhrada zvýš. administr.nákladov zamestnanca z UA	0	0
zmluvné pokuty a penále	0	0
vrátenie trov exekučného a súdneho konania	0	0
ostatné výnosy	2 132	4 403
spolu	2 407 906	164 136

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	11 213	8 715
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	8	-1 907
kurzové zisky spolu r.42	11 221	6 808
výnosové úroky r.39	1	1

(f) Informácie o čistom obrate

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	28 765 298	31 019 831
tržby z predaja služieb	57 093	52 797
čistý obrat celkom r.1	28 822 391	31 072 628

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržiavanie	367 891	465 838
cestovné	41 454	42 114
reprezentačné	16 456	13 468
prepravné a výkony spojov	581 807	692 478
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	645 036	652 082
nájomné (operat.)	147 609	114 216
zabezpečenie ochrany majetku	197 199	187 349
odpad	28 947	38 494
služby pracovnej agentúry	509 842	706 125
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	15 680	15 285
ostatné služby nemateriállovej povahy	327 607	254 902
spolu	2 879 528	3 182 351
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 945	6 640
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	5 122 399	5 195 995
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 800	154 800
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 855 805	1 848 675
sociálne náklady	604 416	380 676
spolu	7 737 420	7 580 146

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	0	731
odpis pohľadávky	0	0
manká a škody z HČ	9 433	23 330
poistné HČ	231 091	100 473
príspevky Zväzu polygrafie	3 721	2 740
rezervy na súdne spory a na reklamácie	32 488	2 907
ostatné náklady	12 812	1 698
spolu	289 545	131 879

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné náklady:	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	23 784	13 124
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-1 615	2 051
Kurzové straty spolu r.52	22 169	15 175
nákladové úroky r. 49	361 892	132 961
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	19 588	20 888

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázanej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázaný v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostredch. účt. obdobie		
	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %	základ dane v EUR	daň v EUR	daň v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	100 945	x	x	726 456	x	x
z toho teoretická daň	x	21 198	21,00 %	x	152 556	21,00 %
daňovo neuznané náklady	299 684	62 934	62,35 %	83 148	17 461	2,40 %
výnosy nepodliehajúce dani	-212 262	-44 575	-44,16 %	-138 006	-28 981	-3,99 %
vplyv nevykázaných odl. daň. pohľ.	0			0		
umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	188 367	39 557	39,19 %	671 598	141 036	19,41 %
splatná daň z príjmov	x	39 557	39,19 %	x	141 036	19,41 %
odložená daň z príjmov	x	-7 695	-7,62 %	x	22 685	3,12 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	31 862	31,56 %	r.57	163 721	22,54 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	100 945	726 456
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	21 198	152 556
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	11 430	11 173
nezdaniteľné výnosy	0	0
Odchýlka k odloženej dani		-8
Vplyv uplatneného odpočtu daň. straty, ku ktorému nebola vlni odl. daň	0	0
Vplyv dane odpísanej odpoč. položky	-766	0
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	31 862	163 721

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani. V roku 2022, ako aj v roku 2023 bola použitá rovnaká sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok – účet 754

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 24 654,00 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 782,00 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 13 273,00 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 199,00 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 518,00 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 73 266,00 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od ČSOB Leasing, a. s. má Spoločnosť v operatívnom prenájme dva vysokozdvížne vozíky zn. Hyster. Ročné nájomné VZV vozíka so sériovým číslom P177B09709T činí 4 959 EUR a VZV vozíka so sériovým číslom P177B09710T je 5 176 EUR.

(b) Iné položky

Spoločnosť nevedie žiadne pohyby v podsúvahovej evidencii prenajatý majetok, odpísané pohľadávky, pohľadávky a záväzky z derivátových operácií, pôžičky zo sociálneho fondu, postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch.účtovné obdobie
prenajatý majetok	0	0
majetok v nájme (operatívny prenájom)	132 635	118 531
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
pôžičky zo soc. fondu	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2024 celkom 4,0 mil. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na kúpu polygrafických technológií, na zvýšenie efektívnosti výrobných zariadení, do stavebných investícií a fotovoltickej elektrárne.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 800,- EUR.

Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-1 114	-1 718
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 460 460	1 264 021
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	193 193	85 106
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	16 613	83
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	192 202	49 307
Spolu	1 861 354	1 396 799

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR		226 086
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	32 271	44 137
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	0	1 533
Spolu aktíva	32 271	271 756
Závazky z obchod. styku SPGR	0	50
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	26 512	106 528
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky)	80 016	80 016
Spolu pasíva	106 528	186 594

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 841 175	0	-245 642	122 735	4 718 268
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	562 735	69 083	0	-562 735	69 083
A. Vlastné imanie	10 205 902	69 083	-245 642	-440 000	9 589 343
Vyplatené dividendy			0	440 000	
Vyplatené tantiémy			0		
Zaokrúhlenie			0		
Spolu	10 205 902	69 083	-245 642	0	9 589 343

Zákonný rezervný fond bez prídelení na dosiahnutie požadovanej výšky /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 20. júna 2023 rozhodla navýšiť o sumu 122 735,00 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov a vyplatiť tantiémy a dividendy v úhrne 440 000,00 EUR.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 460 806	0	0	380 369	4 841 175
Neuhrazená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	881 169	562 735	0	-881 169	562 735
A. Vlastné imanie	10 143 967	562 735	0	-500 800	10 205 902
Vyplatené dividendy			0	500 800	
Vyplatené tantiémy					
Zaokrúhlenie					
Spolu	10 143 967	562 735	0	0	10 205 902

Zákonný rezervný fond bez prídelenia nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.
Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 22. marca 2022 rozhodla navýšiť o sumu 380.369 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov a vyplatiť tantiémy a dividendy v úhrne 500.800 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2022:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	562 735
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	122 735
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	440 000
Iné	0
Spolu	562 735

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 69.083 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2023	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	
prevod na nerozdelený zisk	69 083
spolu	69 083

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
Text:	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Peňažné prostriedky:				
1. Peniaze v hotovosti	4 069	4 069	5 295	5 295
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-10	-10	-9	-9
4. Bežné bankové účty	1 522 320	1 522 320	1 645 529	1 645 529
5. Kontokorentné účty	0	-4 892 658	0	-4 744 586
Spolu PP	1 526 379	-3 366 279	1 650 815	-3 093 771
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	1 526 379	-3 366 279	1 650 815	-3 093 771
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	1 526 379	-3 366 279	1 650 815	-3 093 771

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2023 3 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	100 945	726 456
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (A1.1. až A 1.13.)	1 840 241	1 548 031
A.1.1.	Odpisy (+)	1 609 692	1 428 721
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. 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 (+/-)	-148 913	-8 300
A 1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	45 364	-8 670
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 678	-3 976
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	361 892	132 961
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisky vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)	-6 678	- 1 686
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)	14 138	8 982
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-32 575	
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A 2.1. Až A 2.4.)	242 104	-889 759
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-342 319	-510 107
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-350 260	789 084
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	934 683	-1 168 736
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	2 183 290	1 384 728
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	1	1
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-361 892	-132 961
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-440 000	-500 800
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (ZS + A.1 - A.6.)	1 381 399	750 968
A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-165 470	-272 071
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)	1 215 929	478 897
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 269	-53 858
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 314 623	-2 043 595
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 575	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-1 312 317	-2 097 453
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	-245 642	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
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 obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-245 642	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	76 982	365 245
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	585 725	1 266 000
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-883 250	-775 834
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	-80 016	-80 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci a nebankového financovania (-)	-87 757	-44 905
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	542 280	
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C.1. až C.9.)	-168 660	365 245
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-265 048	-1 253 311
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 093 771	-1 833 164
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 358 819	-3 086 475
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-7 460	-7 296
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ (+/-)	-3 366 279	-3 093 771