

ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. OBCHODNÉ MENO A SÍDLO SPOLOČNOSTI

TATRASVIT SVIT – SOCKS, a.s.

Spoločnosť bola založená dňa 29.3.1995 a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 28.4.1995, pod vložkou č. 211/P, odd. Sa

Bežné účtovné obdobie: od 1.1.2023 do 31.12.2023

Predchádzajúce obdobie: od 1.1.2022 do 31.12.2022

2. HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- výroba úpletov, pleteného ošatenia, odevov, bielizne a pančuchových výrobkov,
- ubytovacie služby,
- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností,
- nákladná a cestná doprava,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, a iné

3. POČET ZAMESTNANCOV SPOLOČNOSTI

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov spoločnosti je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	184,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	141	185
počet vedúcich zamestnancov *	10	11

*pod počtom vedúci zamestnanci sa rozumejú vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

4. NEOBMEDZENÉ RUČENIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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.

6. DÁTUM SCHVÁLENIE ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená 30.3.2023, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19.6.2023.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2023.

8. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

V roku 2004 Spoločnosť založila a.s. TATRATRADE SERVIS so 100 % vkladom 33 194 €. Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nespadá do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a.) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitosti trvania Spoločnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na základe princípu časového rozlíšenia, podľa ktorého sa transakcie a ďalšie skutočnosti vykazujú v čase ich vzniku a v účtovnej závierke sa vykazujú v období, s ktorým súvisia, za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

V roku 2023 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 106 419 EUR pred zdanením. Významnou položkou (289 444 EUR) bola tvorba opravných položiek k pohľadávke z pôžičky + príslušenstvo. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 predstavoval 3 492 563 EUR.

Vedenie Spoločnosti naďalej očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b.) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, inštaláciou a implementáciu údajov.
2. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.
3. dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia).
4. Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku
5. finančný majetok, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

6. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované skladovou cenou a odchýlkou skladovej ceny od ceny obstarania.
7. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná a správna réžia). Výrobná a správna réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Odbytové náklady a úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou vlastných nákladov. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.
8. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
9. Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.
10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
11. Nevyfakturované dodávky sa oceňujú na základe zmluvy, dodacieho listu alebo iného dokladu ak poznáme presnú výšku záväzku.
12. Rezervy sa oceňujú vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.
13. Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.
14. Odložená daň sa vyčísluje na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daňová pohľadávka sa vyказuje iba keď existuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.
15. Výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
16. 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.
Dotácie na hospodársku činnosť 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.
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
17. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poskytnuté a prijaté preddavky v cudzej mene sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.
Kurzové rozdiely z oceňovania majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene ku dňu zostavenia účtovnej závierky sú zúčtované výsledkovo.

c.) Odpisovanie dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého **nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (náklady na výskum a vývoj sa odpisujú maximálne 5 rokov) a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
software	4	rôzna	¼
Dlhodobý nehmotný majetok do 2400 €	rôzna	Jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého **hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný v priebehu roka, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje pri uvedení do používania.

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

Druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
budovy, stavby	30	rovnomerná	1,4%, 3,4%
stroje, prístroje a zariadenia	4- 6-12	rovnomerná	25%, 16,67% , 8,34%
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%

Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	28 601	0	0	0	0	0	28 601
Stav k 31.12.2022	0	41 990	0	0	0	0	0	41 990

2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	106 014	2 032 058	7 458 314	0	0	22 426	5 200	188 187	9 812 199
Prírastky	0	14 238	703 483		0	0	717721	291723	1 727 165
Úbytky	0	0,00	424 789	0	0	0	717721	479910	1 622 420
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	106 014	2 046 296	7 737 008	0	0	22 426	5 200	0	9 916 944
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	1 421 023	5 255 879	0	0	5 238	0	0	6 682 140
Prírastky	0	64 712	330 588	0	0	3 705	0	0	399 005
Úbytky	0	0	424 789	0	0	0	0	0	424 789
Stav k 31.12.2023	0	1 485 735	5 161 678	0	0	8 943	0	0	6 656 356
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0						
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	106 014	611 035	2 202 435	0	0	17 188	5 200	188 187	3 130 059
Stav k 31.12.2023	106 014	560 561	2 575 330	0	0	13 483	5 200	0	3 260 588

Dlhodobý hmotný majetok	2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovat. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	332 083	3 787 930	6 244 437	0	0	15 428	55 632	0	10 435 510
Prírastky	87	25 000	2 002 551		0	6 998	5200	1 990 941	4 030 777
Úbytky	226 156	1 784 172	841 006	0	0	0	0	1 802 754	4 654 088
Presuny	0	3 300	52 332	0	0	0	-55 632	0	0
Stav k 31.12.2022	106 014	2 032 058	7 458 314	0	0	22 426	5 200	188 187	9 812 199
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	2 791 096	5 795 570	0	0	1 827	0	0	8 588 493
Prírastky	0	414 099	301 315	0	0	3 411	0	0	718 825
Úbytky	0	1 784 172	841 006	0	0	0	0	0	2 625 178
Stav k 31.12.2022	0	1 421 023	5 255 879	0	0	5 238	0	0	6 682 140

Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0						
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	332 083	996 834	448 867	0	0	13 601	55 632	0	1 847 017
Stav k 31.12.2022	106 014	611 035	2 202 435	0	0	17 188	5 200	188 187	3 130 059

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 45 213 678 €.

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	
	NC	ZC
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 746 445	2 707 602
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	109 218	48 155

Záložné právo je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., VÚB a.s. a v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., za úvery uvedené v poznámkach v bode 13. Stroje čiastočne financované z nenávratného finančného príspevku (bližšie poznámka 14) sú založené v prospech Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej republiky.

K automobilom a strojom obstaraným na splátkový predaj v obstarávacej hodnote 109 218 € v zostatkovej hodnote 48 155 € nadobudol vlastnícke právo veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

3. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Prehľad o štruktúre dlhodobého finančného majetku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spol., v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	2023				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vl. imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	100	100	37 714	604	33 194

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je ocenený obstarávacou cenou.

4. ZÁSoby

Spoločnosť vo vykazovanom účtovnom období z účtovala opravné položky k zásobám
Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Stav OP k 1.1.2023	Tvorba OP	2023		Stav OP k 31.12.2023
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	
Materiál	219 894	24 940		8 233	236 601

Výrobky	441 832	72 092	0		513 924
Opravná položka k zásobám spolu	661 726	97 032	0	8 233	750 525

Zásoby	Stav OP k 1.1.2022	Tvorba OP	2022		Stav OP k 31.12.2022
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	
Materiál	29 311	190 583			219 894
Výrobky	332 972	108 860	0		441 832
Opravná položka k zásobám spolu	362 283	299 443	0	0	661 726

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

5. POHLĀDÁVKY:

Údaje o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	2 023				
	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrad. majetku z účt.	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	144 226	27 218		0	171 444
Iné pohľadávky	0	289 444			289 444
Pohľadávky spolu	144 226	316 662	0	0	460 888

Údaje o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky - úroky z poskytnutej pôžičky	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	361 574	356 183	717 757
Iné pohľadávky	139 718	289 444	429 162
Krátkodobé pohľadávky spolu	501 292	645 627	1 146 919

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2023	2022
Pohľadávky po lehote splatnosti	645 627	421 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	501 292	691 701
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 146 919	1 112 910
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	2023	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	160 541
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Na pohľadávky je zriadené právo v prospech Slovenskej sporiteľne a.s., na zabezpečenie úverov uvedených v poznámke 13.

6. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLĎÁVKA

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položky odloženej dane	2023		2022	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		736 408		331 669
Zásob	750 525		661 726	
Pohľadávok	252 437		2 389	
REZERV	25 201		16 761	
Záväzkov	2 142		2 788	
Časového rozlíšenia dotácie	263 719		95 314	
možnosť umoriť daňovú stratu			14 208	
Spolu základ odloženej dane	1 294 024	736 408	793 185	
sadzba dane	21%		21%	331 669
Netto odložená daňová pohľadávka / (-) záväzok	117 099		96 918	
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	117 099		96 918	
Zaučtovaná odložená daňová pohľadávka / (-) záväzok	0		0	

Odložená daňová pohľadávka vo výške 117 099 € nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia voči budúcemu základu dane.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-106 136			-264 922		
teoretická daň		-22 288	21%		-55 634	21%
Daňovo neužnané náklady	30 519	6 409	21%	25 056	5 262	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-151	-32	21%	-161	-34	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	96 101	20 181	21%	276 452	58 055	21%
Celkom vykázaná daň		4 271	-4,02%		7 649	-2,89%

Splatná daň z príjmov	4 271	-4,02%		7 649	-2,89%
Odložená daň z príjmov	0	0%		0	0%
Celková vykázaná daň z príjmov	4 271	-4,02%		7 649	-2,89%

7. FINANČNÉ ÚČTY

Názov položky	2023	2022
Pokladnica, ceniny	5 797	11 766
Bežné bankové účty	455 521	23 354
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	461 318	35 120

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV:

Opis položky časového rozlíšenia	2023	2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 841	7 431
poistné + úroky	2 435	2 097
Diaľničné známky+ PHM	808	768
predplatné	1 926	828
softvér, web, reklama, výstavy	6 672	3 738
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 087	1 978

III.B. PASÍVA

9. VLASTNÉ IMANIE

Spoločnosť emitovala 174.446 ks zaknihovaných akcií na doručiteľa v nominálnej hodnote 33,20 EUR.

Strata za rok 2022 bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovná strata	-272 571
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-272 571
Iné	
Spolu	-272 571

Informácie o zmene vlastného imania sú uvedené v Čl. VIII.

10. REZERVY

Tohto roku spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky z daného roka a na sociálne odvody k týmto dovolenkám. Okrem toho vytvorila aj rezervu na čerpanie konta pracovného času vytvorené a nevyčerpané tohto roka, rezervu na odchodné. Spoločnosť vytvorila aj rezervu na audit účtovnej závierky za rok 2023. Tvorbu a čerpanie rezerv znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	2023				Stav k 31.12.2023
	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 239	59 429	83 239	0	59 429
dovolenky	66 478	34 227	66 478	0	34 227
KPČ, rez. na odchodné	12 761	21 202	12 761	0	21 202
Rezerva na audit UZ	4 000	4 000	4 000	0	4 000

Názov položky	2022				Stav k 31.12.2022
	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 543	83 239	112 543	0	83 239
dovolenky	91 327	66 478	91 327	0	66 478
KPČ	17 216	12 761	17 216	0	12 761
Rezerva na audit UZ	4 000	4 000	4 000	0	4 000

11. ZÁVÄZKY

Názov položky	2023	2022
ZávÄzky po lehote splatnosti	0	4 645
ZávÄzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 034 443	1 088 197
Krátkodobé závÄzky spolu	1 034 443	1 092 842
ZávÄzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	74 734	77 136
ZávÄzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Dlhodobé závÄzky spolu	74 734	77 136

12. ZÁVÄZKY ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 964	2 991
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 714	18 753
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 714	18 753
Čerpanie sociálneho fondu	17 333	19 780
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 344	1 964

13. BANKOVÉ ÚVERY, PÔŽIČKY A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v € za 2023	Suma istiny v € za 2022
Dlhodobé bankové úvery					
VUB Preklenovací investičný úver	€	Euribor + 1,2%	28.2.2024	0	126 822
VUB Investičný úver s NFP	€	Fix 1,6 %	20.3.2030	981 575	1 019 270
Leasingové úvery na autá	€		2025, 2026	22 998	50 641
Leasingové úvery na stroje	€		2029	162 719	0
spolu				1 167 292	1 196 732
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB ktk	€	Euribor + 2%	neurčito	163 712	0
UNICREDIT ktk.	€	1M Euribor + 1,8%	neurčito	186 403	431 947
SLSP Ktk	€	1M Euribor + 2%	31.3.2022	0	165 014
VUB Investičný úver s NFP	€	Fix 1,6 %	20.3.2030	193 920	177 760
Leasingové úvery na autá	€		2024, 2026	25 720	27 869
Leasingové úvery na stroje	€		2024,2029	31 624	
spolu				601 379	802 590

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v € za 2023	Suma istiny v € za 2022
Dlhodobé pôžičky					
PO	€	0		0	0
Krátkodobé pôžičky					
PO	€	2%	31.12.2024	35 000	35 000
spolu				35 000	35 000

Tabuľka č. 3

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v € za 2023	Suma istiny v € za 2022
Dlhodobé pôžičky					
FO	€	0%	31.12.2027	30 000	0
Krátkodobé pôžičky					
FO	€	0%		0	0
spolu				30 000	0

Závazky z bankových úverov

Závazky z bankových úverov (uvedené v predchádzajúcej tabuľke) sú zabezpečené záložným právom. Predmetom záložného práva je nehnuteľný a hnutelný majetok, údaje uvedené v bode 2, 4 a 5. Závazky sú ďalej zabezpečené vystavenou vlastnou bianko zmenkou na rad veriteľa a vinkuláciou poistného plnenia. Leasingové úvery poskytnuté v minulosti zaniknutou spoločnosťou VÚB Leasing a.s. prešli na spoločnosť /banku/ VÚB a.s.. Preto sú od roku 2022 účtované na účtoch bankových úverov. V roku 2022 poskytla spoločnosť TATRATRADERVIS a.s. krátkodobú finančnú výpomoc spoločnosti vo výške 35 000 EUR. Splatnosť bola predĺžená do 31.12.2024.

V roku 2023 poskytol akcionár MUDr. Antal dlhodobú pôžičku vo výške 30 000 EUR.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Názov položky	2023	2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	925 011	831 561
spisy Tatrasvit a Inprog - archív	29 923	33 693
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku-stroje rok 2019	0	0
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku- kotolňa	42 733	45 566
Dotácia na obstaranie DHM pletacích a iných strojov – rok 2022 - 2023	852 354	752 301
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	105 893	94 083
spisy Tatrasvit a Inprog - archív	3 770	4 018
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku-stroje rok 2019	0	5 650
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku- kotolňa	2 833	2 833
Dotácia na obstaranie DHM pletacích a iných strojov – rok 2022 - 2023	99 289	81 582
NFP 2023 Vzdelávanie zamestnancov	0	0

V roku 2022 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok na obstaranie pletacích strojov a iných strojov vo výške 45% oprávnených nákladov v rámci projektu Inteligentné riešenia pletárskej výroby v spoločnosti TATRASVIT SVIT – SOCKS, a.s., z operačného programu EU Integrovaná infraštruktúra. Zvyšná časť projektu

bola financovaná z Investičného dlhodobého úveru poskytnutého Všeobecnou úverovou bankou. V roku 2022 bolo obstaraných a uvedených do používania 75 nových pletacích strojov a baliaci automat Autotex. V roku 2023 bolo v rámci projektu II časti obstaraných 5 ks pletacích strojov, 5 ks šijacích strojov a 3 ks farbiacich strojov. Všetky stroje boli aj uvedené do užívania v roku 2023. Celkový NFP z projektu predstavuje 1 107 208,13 EUR.

ČL. IV. INFORMÁCIE K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

15. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		služby		tovar	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
SR	1 425 359	1 855 259	3 572 233	2 768 012	162 137	148 270
ČR	56 381	34 770				
Iné zahraničie	2 223 231	1 492 781				
Spolu	3 704 972	3 382 811	3 572 233	2 768 012	162 137	148 270

16. ZMENA STAVU ZÁSOB VLASTNEJ VÝROBY

Názov položky	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný stav	Konečný stav	Začiatkový stav	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	157 598	315 758	260 173	-158 161	55 585
Výrobky	2 181 563	2 483 584	1 596 559	-302 020	887 025
Zvieratá					
Spolu	2 339 161	2 799 342	1 856 732	-460 181	942 610
Manká a škody	x	x	x	4 199	1 533
Reprezentačné, dar	x	x	x	4 475	10 616
Iné – zaokrúhlenie	x	x	x	-2	0
Iné - OP	x	x	x	-72 092	-108 860
Vlastné výrobky pre zamestnancov	x	x	x	7 842	0
Zmena stavu vnútroorganizačných. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-515 760	845 899

17. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ ČINNOSTI

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	123 600	127 123
aktivácia materiálu a tovaru	108 917	104 166
aktivácia vnútropodnikových služieb	14 682	22 957
aktivácia HIM		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	526 137	818 287
náhrada škôd	1 494	7 663
výnosy z postúpených pohľadávok + faktoring	0	684 606
Dotácie z Eurofondov (NFP 2019 NFP Kotolňa, NFP 2022)	103 227	98 654
Dotácie (štátna pomoc s energiami 2023)	200 509	0
Dotácia na vzdelávanie zamestnancov (NFP 2023)	176 892	0
úroky z omeškania,	20 591	7 609
Dotácia Covid-19	0	3 588
ostatné prevádzkové výnosy	23 423	16 168
Finančné výnosy, z toho:	9 164	2 835
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	33	410
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	33	362
Finančné výnosy (prijaté úroky, dividendy)	9 131	2 425
Ostatné položky finančných výnosov		

Na základe schválenia žiadosti o poskytnutie nenávratného finančného príspevku Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR v marci 2023 uzatvorilo zmluvu o poskytnutí NFP na projekt „Rozvoj zručností pracovníkov v spoločnosti TATRASVIT SVIT – SOCKS, a.s. Projekt vzdelávania začal koncom roka 2022 a pokračoval a bol ukončený v roku 2023. Výška oprávneného nároku na základe zaslaných žiadostí o platbu predstavuje výšku 176.892 EUR. Žiadosti o platbu podliehajú kontrole zo strany poskytovateľa, preto sa môže končená výška poskytnutého NFP od vykázanéj sumy mierne odchyľovať.

18. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	3 704 972	3 382 811
Tržby z predaja služieb	3 572 233	2 768 012
Tržby za tovar	162 137	148 270
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 439 342	6 299 093

19. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY.

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	469 872	417 735
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 500	4 000

Názov položky	2023	2022
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 500	4 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	464 372	413 735
*511-Opravy a udržiavanie	36 740	46 427
*512-Cestovné	10 052	10 755
*513-Náklady na reprezentáciu	6 019	5 938
*518-Ostatné služby, z toho	411 561	350 614
**prepravné	50 306	43 742
**výkony spojov (poštovné, telefóny, rozhlas, internet)	15 304	16 984
**nájomné, leasing, prenájom vozidiel	18 136	15 129
**stočné	53 634	48 108
** komunálne služby	5 619	4 751
**starostlivosť o výpočtovú techniku	26 564	18 994
**inzercia, reklama, výstavy	29 415	21 023
**sprostredkovanie	8 739	4 689
**revízie	23 031	29 171
**certifikácia	13 787	17 957
**ochrana majetku	50 079	45 233
**školenia, štúdium	3 003	1 750
**poradenské služby, audit, právne, eurofondy	70 596	36 314
**náklady na retiazkovanie	1 833	2 565
**upratovanie	21 600	21 600
**ostatné služby	10 444	15 335
**mzdy zamest. z personálnej agentúry	9 471	7 271
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	54 702	744 183
* 544,545 pokuty a penále	342	748
*582 škody na hm. majetku		
*549 manká a škody	5 877	2 756
*548 poistné	33 174	34 125
**548 ostatné náklady na hosp. činnosť	9 940	9 527
*543 ostatné náklady	5 369	12 420
* 546 postúpenie pohľadávok	0	60 000
* 546 odpis postúpených pohľadávok + faktoring	0	624 606
Finančné náklady, z toho:	83 867	78 446
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	493	264
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	380	264
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		25 438
bankové poplatky a provízie	18 721	25 438
<i>nákladové úroky</i>	64 653	52 744

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Na podsúvahových účtoch spoločnosť vedie pomocnú evidenciu tovaru poskytnutého na komisionársky predaj, materiálu na mzdovú prácu, drobného majetku. a evidenciu majetku v prenájme a majetku prijatého na komisionársky predaj.

Názov položky	2023	2 022
Prenajatý majetok	169 480	169 480
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy	27 000	0
Názov položky	2023	2 022
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	383 627	376 152

ČL. VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva

ČL. VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Prijatá pôžička	08	35 000	35 000
Poskytnutá pôžička		250 000	250 000
úroky z pôžičky - náklad		700	263
úroky z pôžičky - výnos		34 854	4 589
služby - výnos		0	0
prenájom -výnos	03	2 400	2 400
Hmotný majetok - výnos		0	2 200
Zásoby materiálu, výrobkov a tovaru		0	840

Zostatok záväzkov a pohľadávok z ekonomických vzťahov medzi spriaznenými osobami je uvedený v tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
pohľadávky z obch. styku		2 400	2 400
pohľadávky z poskytnutých pôžičiek		250 000	250 000
aktíva spolu		252 400	252 400
záväzky z prijatých pôžičiek		35 000	35 000
pasíva spolu		35 000	35 000

ČL VIII. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	5 791 607	0	18 591	-2 630 072	29 687	3 209 813
vyplatené dividendy				0	0	0
tvorba sociálneho fondu					0	0
Presun			2 969	26 718	-29 687	0
Zisk za účtovné obdobie					-272 571	-272 571
31. decembra 2022	5 791 607	0	21 560	-2 603 354	-272 571	2 937 242
vyplatené dividendy				0	0	0
tvorba sociálneho fondu					0	0
Presun			0	-272 571	272 571	0
Zisk za účtovné obdobie					-106 136	-106 136
31. decembra 2023	5 791 607	0	21 560	-2 875 925	-106 136	2 831 106

Základné imanie Spoločnosti vo výške 5 791 607 EUR tvorí:
174 446 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,2 EUR, akcia znie na doručiteľa a má podobu zaknihovaného cenného papiera
Všetky akcie boli riadne splatené.

ČL IX. ÚDAJE O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-106 136	-264 922
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	414 170	430 834
Odpis zásob	5 877	2 756
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	316 662	1 742
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	88 799	299 443
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	100 850	788 981
Zmena stavu rezerv	-23 810	-29 304
Úrokové náklady (netto)	55 674	50 480
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-39 028	-393 389
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-152	-161
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	812 906	886 460
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 403	370 863
Úbytok (prírastok) zásob	493 711	-844 006
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-85 631	-165 764
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 200 583	247 553

	2023 EUR	2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
<i>Prevádzkové peňažné toky</i>	1 200 583	247 553
Zaplatené úroky	-64 653	-52 744
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-11 525	3 697
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 124 405	198 507
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-536 872	-2 250 309
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	39 165	916 433
Poskytnuté/ splatené pôžičky	0	-250 000
Prijaté dividendy	152	161
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-497 555	-1 583 714
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z prijatých úverov a pôžičiek od bank	355 485	2 364 456
Prijmy/splátky úverov a pôžičiek od bánk	-339 291	-1 032 806
Prijmy / splátky ostatných pôžičiek	30 000	35 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	46 194	1 366 650
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	673 044	-18 557
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-561 841	-543 284
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	111 203	-561 841

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2023 EUR	2022 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	461 318	35 120
Kontokorentný účet	-350 115	-596 961
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	111 203	-561 841

Peňažné prostriedky

peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktoré sa viažu na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

peňažnými ekvivalentami sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.