

ČL. I. VŠEOBECNÉ INFORMACIE**1. Založenie spoločnosti**

Akciová spoločnosť SEZ Krompachy (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 449/97, Nz 445/97 dňa 2.10.1997 podľa zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná 06.10.1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice 1 v Košiciach, oddiel Sa, vložka číslo 903/V.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba, oprava a montáž elektrotechnických výrobkov, prístrojov a zariadení
- výskum a vývoj elektrotechnických výrobkov, prístrojov a zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- výroba hotových jedál a polotovarov
- veľkoobchod a maloobchod v oblasti elektrotechniky, strojárstva, palív a energie, stavebných hmôt a materiálov dreva a drevárenských výrobkov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	265	332
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	239	298
počet vedúcich zamestnancov	8	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.11.2023.

Účtovná závierka (4.7.2023) spolu s výročnou správou (23.7.2023) a správou audítora o overení účtovnej závierky (23.7.2023) k 31.12.2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

7. Schválenie audítora:

Ročná účtovná závierka a výsledky hospodárenia za rok 2023 boli overené audítorom: Ing. Zoltánom Koósom, bytom Športová 3070/5, 979 01 Rimavská Sobota, evidenčné číslo dekrétu 828.

8. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku za celok zostavuje materská spoločnosť.

Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosť nezostavuje, nakoľko jej nevznikla povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 22.

ČL.II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

- a. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- b. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu súvisiace so zmenami a doplneniami:
 - Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení k 1.1.2016, v znení neskorších predpisov.
 - Opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.
 - Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74 v ustanoveniach účinných k 31.12.2019 (ďalej aj „Opatrenie pre ÚZ veľkej ÚJ“). Spoločnosť od 1.1.2015 na základe zatriedenia do veľkostných skupín spĺňa podmienky veľkej účtovnej jednotky.
- c. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.
 1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
 2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
 3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, len tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú podľa individuálneho posúdenia od 5 - 12 rokov.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. V roku 2021 účtovná jednotka neúčtovala goodwill.

4. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o náklad. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

5. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom, vedené v cudzej mene sa, prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia.

Kurzový rozdiel pri prepočte podielu v cudzej mene sa účtuje na účte 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1- zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania UT 1. Čl. Ods.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov spotrebovaného materiálu záväzne stanoveným spôsobom, určeným spoločnosťou nasledovne:

Preúčtovanie vedľajších nákladov obstarania materiálu z účtov 111xxx – Obstaranie materiálu na účet 112190 – Materiál na sklade (Vedľajšie náklady obstarania) je vykonávané v rámci mesačnej uzávierky.

Pri rozpúšťaní vedľajších nákladov obstarania (ďalej len VNO) k materiálu vydanému zo skladu sa postupuje podľa nasledovnej metodiky: Spoločnosť mesačne rozpúšťa vedľajšie náklady obstarania súvisiace s vydaným materiálom podľa nasledujúceho vzorca:

$$\text{Čiastka v €} = \frac{V}{(P + PSZ)} \times (PON + PSON)$$

kde: V = súčet všetkých výdajov materiálu zo skladu na základe výdajky

P = súčet všetkých príjmov na sklad na základe príjemky

PSZ = počiatočný stav materiálu na sklade na začiatku bežného mesiaca

PON = súčet prírastkov VNO súvisiacich s obstaraním materiálu za bežný mesiac

PSON = počiatočný stav VNO súvisiacich s obstaraním materiálu na začiatku bežného mesiaca

Vypočítaná čiastka pre rozpustenie vedľajších nákladov obstarania k vydanému materiálu sa zaúčtovala do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Pri účtovnej závierke prepočíta výšku rozpustenia tým istým vzorcom.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne.

7. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
 - e) pohonné hmoty
8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a je riziková, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou okrem peňažných prostriedkov.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na mzdy a platy za dovolenku. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, rezervu na bonusy, rezervu na odchodné a odstupné.

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

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

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

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 Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

14. Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

Cudzia mena

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

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

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

Výnosy

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

ČL.III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova -né náklady na vývoj	Softvér	Ocen iteľ -né práva	Goodw ill	Ostatn ý DNM	Obsta - rávan ý DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 384 822	346 621				682 376		7 413 819
Prírastky	692 358					9 982		702 340
Úbytky						692 358		692 358
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	7 077 180	346 621				0		7 423 801
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 508 852	339384						5 848 236
Prírastky	210840	3480						214320
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	5 719 692	342 864						6 062 556
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	875 970	7 237				682 376		1 565 583
Stav na konci účtovného obdobia	1 357 488	3 757				0		1 361 245

1. Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Spoločnosť vykonávala výskumnú a vývojovú činnosť. Zostatok nákladov na vývoj vykázaný na účte 041 Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 0. Za bežné účtovné obdobie bol nábeh nákladov 9981,80 €. Zaradené náklady na vývoj v 12/2023 boli vo výške 692 357,75 na účet 012000-IM č. 16053. K uvedenému vývoju bola poskytnutá dotácia vo výške 510 076,04 € - účet 384105.

Spoločnosť k 2.12.2021 rozhodla o zmarení investícií dlhodobého nehmotného majetku – vývoj z dôvodu neúspešného ukončenia vývojových úloh vo výške 1 807 169,42 €, ktoré sa ešte daňovo rozpúšťajú.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklad y na výv oj b	Softvé r C	Ocenit eľ-né práva d	Goodw ill e	Ostatn ý DNM f	Obsta - rávan ý DNM g	Poskytnu té preddavk y na DNM h	Spolu i
a								
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 313 336	354 073				410 899		8 078 308
Prírastky						271 477		271 477
Úbytky	928 514	7 452						935 966
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	6 384 822	346 621				682 376		7 413 819
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 870 737	339 808						6 210 545
Prírastky	595 387	7 028						602 415
Úbytky	957 272	7 452						964 724
Stav na konci účtovného obdobia	5 508 852	339 384						5 848 236
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 442 599	14 265				410 899		1 867 763
Stav na konci účtovného obdobia	875 970	7 237				682 376		1 565 583

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 582	7369973	11 789 107			6304 164	452000		26 005 826
Prírastky			79 984			24 803	140380		245 167
Úbytky			70 764			766	140380		211 910
Stav na konci účtovného obdobia	90 583	7369973	11 798 327			6328 201	452000		26 039 084
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2985626	11 099 038			5627777			19 712 441
Prírastky		147600	205628			145796			499024
Úbytky			128502			766			129268
Stav na konci účtovného obdobia	0	3133226	11 176 164			5772807			20 082 197
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		188 030					0		188 030
Prírastky							116 450		116 450
Úbytky		5 880							5 880
Stav na konci účtovného obdobia		182 150					116 450		298 600
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 582	4196317	690 069			676 387	452 000		6 105 355
Stav na konci účtovného obdobia	90 583	4054597	622163			555 394	335 550		5 658 287

1. Spoločnosť nezískala za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 darom dlhodobý hmotný majetok.
2. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeží do výšky 25 102 013 €. Okrem toho má spoločnosť zákonné a havarijné poistenie na motorové vozidlá a poistenie zodpovednosti za škodu.
3. Spoločnosť k 31. 12. 2020 zaúčtovala tvorbu opravnej položky k dlhodobému HM – škola na účet 09200 vo výške 45632,42 € = 25% v roku 2021 doúčtoval zvyšnú časť k zostatkovej cene IM t. j. vo výške **150 204,15 €** - IM č.16232,14280,14285,14354, 14433. V roku 2022 sa OP k IM - škola ponížila o 7806,82a v roku 2023 o 5880,- na

výšku skutočnej zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku 182 149,75 k 31.12.2023.
K 31.12.2023 bola zaúčtovaná tvorba opravnej položky k obstaranému IM z účtu 042200 a.t.
-2 ks kogeneračné jednotky vo výške 25% OC=95 750 € + 2ks lisy vo výške 30% OC= 20 700 €. Celkom OP vo výške 116 450 € na účet 094000.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 582	7369973	12 077 683			6078882	0		25 617 120
Prírastky						225481	452000		677 481
Úbytky			288 576			199			288 775
Stav na konci účtovného obdobia	90 582	7369973	11 789 107			6304164	452000		26 005 826
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2838026	11 079 740			5437799			19 355 565
Prírastky		147 600	307 952			190 177			645 729
Úbytky			288 654			199			288 853
Stav na konci účtovného obdobia	0	2985626	11 099 038			5627777			19 712 441
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		195 837							195 837
Prírastky									
Úbytky		7 807							7 807
Stav na konci účtovného obdobia		188 030							188 030
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 582	4336111	997 943			641 083	0		6 065 719
Stav na konci účtovného obdobia	90 582	4196317	690 069			676 387	452 000		6 105 355

Účtované a daňové odpisy

Od 1. 1. 2021 sa zmenil účtovný odpis investičného majetku a to percento a doba odpisovania, ktoré platia aj pre rok 2023:

	% odpisovania		doba odpisovania	
	r. 2020	nové r. 2021	r. 2020	nová r.2021
Stavby	1%	2%	100 rokov	50 rokov
Samost.hnuteľné veci	4-16,67%	8,34-10%	25-6 rokov	12-10rokov
Ostatný DHM	16,67%	8,34%	6	12

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku do roku 2016 bol stanovený na základe zákona o účtovníctve s dobou odpisovania maximálne do 5 rokov. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktoré boli zaradené do užívania od 1.1.2016 na účet 012 - Aktivované náklady na vývoj sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú, Stavby sa účtovne odpisujú 50 rokov vrátane stavieb, na ktoré bola poskytnutá dotácia.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného hnutel'ného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že vychádzala z predpokladu opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho podmienkam jeho užívania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. V roku 2019 odborná komisia spoločnosti analyzovala predpokladané budúce využitie vybraného dlhodobého hmotného majetku. Na základe analýzy bolo vykonané prehodnotenie ekonomickej životnosti vybraných strojov, zariadení, nástrojov a foriem, pre účel ich odpisovania.

Daňové odpisy sú v súlade s platným zákonom o daní z príjmov č. 595/2003 Z.z.. Ročné daňové odpisy spoločnosť zaokrúhlila na celé eura nahor.

V roku 2023 neboli prerušené daňové odpisy investičného majetku. Spoločnosť používa na podnikateľskú činnosť aj dlhodobý majetok s nulovou zostatkovou hodnotou.

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
• Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo pri leasingových zmluvách:	98 254
• Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	5 676 483
Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
• Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	1 361 245

4. Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 976		0						2 976
			22 624						22624
Opráv.položky			22 624						22624
Prepočet	-2444								-2444
Stav na konci účtovného obdobia	532		0						532
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 976		0						2 976
Stav na konci účtov.obdobia	532		0						532

Spoločnosť SBS SEZ s.r.o. od 1/2018 do 2/2021 neprevádzkovala strážnu službu. Stráženie objektov v areáli SEZ Krompachy a.s. vykonáva externá strážna služba.

Jediný spoločník SEZ Krompachy a.s. rozhodnutím zo dňa 14.11.2019 rozhodol o zmene zamerania spoločnosti SBS SEZ s.r.o., na základe ktorého spoločnosť prestane podnikáť v oblasti poskytovania bezpečnostnej služby a jej predmetom podnikania bude najmä poradenská, sprostredkovateľská a reklamná činnosť a kúpa a predaj (maloobchod a veľkoobchod). V nadväznosti na túto zmenu jediný spoločník rozhodol aj o zmene obchodného mena spoločnosti z : SBS SEZ s.r.o. na: NP4P s.r.o. a o zvýšení základného imania spoločnosti zo sumy 122.817,50 EUR na sumu 158.000,00 EUR prevzatím záväzku na nový peňažný vklad vo výške 35.182,50 EUR. Vklad bol splatený v plnej výške dňa 14.11.2019. Zápis údajov v obchodnom registri prebehol až dňa 04.03.2020 z dôvodu zvýšenej agendy súdov v súvislosti so zápisom konečných užívateľom výhod do obchodného registra.

K 31.12.2020 došlo ku preceneniu majetku vo výške rozdielu hodnoty základného imania a vlastného imania v NP4P s.r.o Kropachy vo výške 157 853,25 € podľa § 14 ods.12 postupov o účtovaní na účet 414 Oceňovacie rozdiely majetku a záväzkov .

K 31. 12. 2021 bol oceňovací rozdiel majetku doúčtovaný vo výške 503,51 €. Od marca 2021 spoločnosť NP4P s.r.o. vykonáva strážnu službu. Jediným spoločníkom spoločnosti NP4P je naďalej SEZ Kropachy, a.s. K 31.12.2023 bol odúčtovaný oceňovací rozdiel vo výške - 2 443,75 €.

Zníženie kapitálových fondov vo výške 814,53 € súvisí s kurzovým prepočtom vkladu v spoločnosti LEOKON a.s. Ukrajina .

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	650		0						650
			23 439						23 439
Opráv.položky			23 439						23 439
Prepočet	2 326								2 326
Stav na konci účtovného obdobia	2 976		0						2 976
Stav na začiatku účtovného obdobia	650		0						650
Stav na konci účtovného obdobia	2 976		0						2 976

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
NP4P s. r. o.		100	532	2444	532
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Leokon a. s.		6,2			0
Ostatný DFM					0
DHF majetok spolu	x	x	x	x	532

6. Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	77 371		38 298		39 073
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	135 306	35 272	56 347		114 231
Výrobky	72 864	18 628	72 864		18 628
Zvieratá					
Tovar	81 503	39 083	49 935		70 651
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	367 044	92 983	217 444		242 583

1. K zásobám je vytvorená opravná položka v hodnote 242 583 eur. Nevyskytujú sa podhodnotenú položky, t. j. tiché rezervy.

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	999 279

Na materiálové zásoby vo výške 326 487 €, na nedokončenú výrobu do výšky 397 330 €, na výrobky 195 178 € a na tovar 80 284 € bolo zriadené záložné právo k úverom poskytnutým od UniCredit banky.

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	303 181	135 774			438 955
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	303 181	135 774			438 955

9. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	26 120		26 120
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 093 063	702 844	1 911 395
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	272 591	115 488	272 591
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky	72		72
Iné pohľadávky	9 050		9 050
Krátkodobé pohľadávky	1 374 776	818 332	2 193 108

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 60 dní.
2. Pohľadávky sa neúročia.
3. Spoločnosť dotvorila v roku 2023 OP na obchodné pohľadávky vo výške 135774€.
4. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2023 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
5. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0

1. Na pohľadávky bolo v prospech bank zriadené záložné právo, vo výške 1 754 486 € v prospech UNICREDIT BANKY.

11. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 961	7 438
Bežné bankové účty	456 309	658 986
Bankové účty termínované		
Spolu	464 270	666 424

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať. Obchodná spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

12. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	- 657 505
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	
Neuhradená strata minulých rokov	- 657 505
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Spolu	- 657 505

13. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	248 885	146 405	248 885		146 405
Nevyčerpaná dovolenka	219 817	133 572	219 817		133 572
Účtovný audit, bonusy, odchodné, skúšky	29 068	12 833	29 068		12 833

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	323 333	248 885	323 333		248 885
Nevyčerpaná dovolenka	253 940	219 817	253 940		219 817
Účtovný audit, bonusy, odchodné	69 393	29 068	69 393		29 068

14. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		1 244 525
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	600 288	962 378
Krátkodobé záväzky spolu	600 288	2 206 903
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 419 210	1 278 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 419 210	1 278 873

15. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 997 967	4 099 278
zdaniteľné	3 997 967	4 099 278
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	-124 381	-118 524
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-26 120	-24 890
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 230	-1 230
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	839 573	860 848
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-21 275	26 371
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok k 31.12.2023 zahŕňa zostatok odloženého daňového záväzku z rozdielu medzi účtovnou zostatkovou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 839 573 €.

Odloženú daňovú pohľadávku predstavuje rozdiel účtovnej a daňovej hodnoty časového rozlíšenia dotácii na dlhodobý majetok vo výške 26 120,- €.

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti odloženú daňovú pohľadávku z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou nepočíta, okrem rozpustenia výnosov budúcich období preto, že nemá istotu ich daňového uplatnenia v budúcnosti.

16. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	9 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 923	29 679
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 923	29 679
Čerpanie sociálneho fondu	26 923	39 089
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

17. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
				3 482 988	848 890
Krátkodobé bankové úvery					
				305 688	3 004 135

Dlhodobé bankové úvery:

- Investičný úver Zmluva č. 000087/CORP/2019 v hodnote 150 000,- Eur :Zostatok na účte 461021 k 31.12.2023: 26 679 Eur. Splátky pozastavené - reštrukturalizácia.
- Investičný úver Zmluva č.000347/CORP /2022 v hodnote 1 384 610,-- Eur. Zostatok na účte 461050 k 31.12. 2023: 1 170 322 EUR.

Krátkodobé bankové úvery:

- Unicredit – kontokorentný krátkodobý úver – Zmluva o úverovom rámci číslo 000067/CORP/2015 v hodnote 2 800 000 Eur: Zostatok na účte 231011 k 31.12.2023: 2 543 470 Eur.
- UNI – preklenovací úver č.6619904032 – ide o krátkodobý úver, ktorý bol schválený v úverovom rámci z Unicredit Bank úverom číslo 000067/CORP/2015 a dodatkom číslo 9 k Zmluve o úverovom rámci. Zostatok na účte 231012 k 31.12.2023: 48 198 Eur. Jeho platnosť bola ukončená 30.4.2022. Posledná splátka bude zrealizovaná podľa reštrukturalizačného plánu.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	0			0	
Krátkodobé pôžičky					
SEZ invest Žilina	€			0	200 000
SEZ-HOLDING s.r.o.	€			0	
Celkom:					200 000
Ostatné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám:					
Lakum-Galma, Frýdlant nad Ostravicí:				0	400 000

18. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Spolu	98 254			71 887	12 811	

Výnosy budúcich období rozdelené na časť krátkodobú vo výške 97 465 € a dlhodobú vo výške 707 781 € súvisia s poskytnutými dotáciami na investičný majetok a prevádzkové náklady. Do výnosov sú zúčtované vo väzbe na odpisy dlhodobého majetku, obstaraného z dotácií a prevádzkové náklady

ČL. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT.

19. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	879 093	855 392	1013 258	23 701	-157 866
Výrobky	469 316	319 771	452 500	149 545	-132 729
Zvieratá					
Spolu	1348409	1175 163	1465758	173 246	-290 595
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	173 246	-290 595

20. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 379 327	11 231 713
Tržby z predaja služieb	626 760	624 030
Tržby za tovar	627 621	739 726
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 633 708	12 595 469

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy. Celkové tržby hlavnej činnosti v porovnaní s minulým obdobím boli nižšie o 1962 tis. €.

Ďalšie výnosy predstavujú aktiváciu vo výške 194 tis. €, zmenu stavu vnútroorg. zásob vo výške 173 tis. €, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu vo výške 101 tis. €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne výnosy z reštrukturalizácie vo výške 1569 tis. €, zúčtované dotácie do výnosov vo väzbe na odpisy dlhodobého majetku a dotácie na pokrytie prevádzkových nákladov vo výške 65 tis. €, ostatné výnosy vo výške 39 tis. €.

Ostatné výnosy z finančnej činnosti obsahujú úroky a kurzové rozdiely.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 565 tis. €, spotreba materiálu, ktorá predstavuje spotrebu surovín (drahé a farebné kovy) pre výrobnú činnosť, energiu a plyn vo výške 5 140 tis. € .

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu, opravy a údržbu, vzdelávanie, propagácia , strážne služby, ekonomické služby spolu vo výške 898 tis. €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku vo výške 648 tis. €.

Osobné náklady predstavujú mzdy a platy, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 4 174 tis. €, oproti minulému roku došlo k zníženiu osobných nákladov cca o 550 tis. €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom dlhodobého majetku, s predajom materiálu, s postúpením pohľadávok a ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľnosti, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky).

Finančné náklady obsahujú kurzové straty, nákladové úroky, bankové poplatky a pod.

Všetky náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykázali do výsledku hospodárenia v období, s ktorým súviseli.

21. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej firme

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 040	6 040
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 040	6 040

22. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	859 992			-632 365		
teoretická daň		180598	21		-132797	21
Daňovo neuznané náklady	923 903	194020	21	692 776	145483	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 842 572	-596940	21	-1 064 356	-223514	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1058677	-222322	21	-1003945	-210828	21
Splatná daň z príjmov DL		811			0	
Odložená daň z príjmov		-22 505	21		25 141	21
Celková daň z príjmov		-21 694			25 141	

ČL. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Na podsúvahovom účte je zaúčtované zábezpeka k bežným a dlhodobým bankovým, úverom poskytnutým od UNI CREDIT banky spolu vo výške 3 788 670 € :

- dlhodobý investičný bankový úver vo výške 1 197 001 €
- krátkodobý bankový úver vo výške 2 591 669 €

K 31.12.2023 bola na podsúvahový účet preúčtovaná prijatá pôžička z r. 2020 od Lakum - Galma vo výške 400 000,-- €.

ČL. VI. UDALOSTI , KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA.**ČL. VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Členom vedenia a členom predstavenstva a dozornej rady neboli v období 1-12/2023 vyplatené odmeny . V roku 2023 nemali poskytnuté žiadne pôžičky.

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočňovala významné transakcie s osobami, ktoré ju ovládajú. Vyskytli sa prípady, kedy obchodné podmienky prepojenými spoločnosťami sa líšili od bežných obchodných podmienok. Cenový rozdiel sme vyčíslili na 454636,3 €.

Spoločnosť v roku 2023 mala ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Názov firmy	Služby		Predaj materiál	HM	OC
	(výnosy)	(náklady)	výrobky, tovar	OC	112,132
SEZ Plaset s.r.o.	164742	32057	21468	75000	581393
NP4P s.r.o.	52962	72000	0	0	0
SEZ-HOLDING s.r.o.	126567	76313	1439659		1343814
Re.Volt s.r.o.	0	0	612	0	4253
Ing. Smetana	180	28588			
Ing. Adámek		39990			

ČL. VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dňa 28.7.2022 spoločnosť SEZ Krompachy a. s. vstúpila do procesu reštrukturalizácie, ktorej začatie bolo zverejnené v Obchodnom vestníku 3.8.2022. Uznesením Okresného súdu Košice I zo dňa 2.9.2022, sp.zn.32R/2/2022, zverejneným dňa 8.9.2022 v Obchodnom vestníku č.173/2022 bolo povolená reštrukturalizácia dlžníka. Uznesením Okresným súdom Košice I. zo dňa 11.5.2023, zverejneným dňa 17.5.2023 v Obchodnom vestníku č. 93/2023 bol potvrdený reštrukturalizačný plán dlžníka.

ČL IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia r. 2022	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2022
Základné imanie	8 457 000				8 457 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-155 233	-3258			-158 491
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	7 921				7 921
Zákonný rezervný fond	1 843 469				1 843 470
Ostatné fondy	325 083				325 083
Neuhradená strata minulých rokov	- 5914009			-657 505	- 6 571 514
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-657 505	881 685		657 505	881 685
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie	3 906 726	878 428			4 785 154

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 457 000				8 457 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-158 924	3691			-155 233
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	7 921				7 921
Zákonný rezervný fond	1 843 469				1 843 469
Ostatné fondy	325 083				325 083
Neuhradená strata minulých rokov	-2 574 912			-3 339 096	- 5 914 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 339 096	-657 505		3 339 096	-657 505
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie	4 560 541	-653 814			3 906 726

ČL. X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Príloha č.1