

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                                                              |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | CONVERTIS, s.r.o.                                                            |
| Sídlo:                     | Železničný rad 2, 943 02 Štúrovo                                             |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                              |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 25.4. 1994                                     |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba domácich potrieb, hygienických a toaletných potrieb z papiera         |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2023                                                          |

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2021 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 27.4.2023

#### 4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

#### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 100                   | 101                                          |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 100                   | 109                                          |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 17                    | 17                                           |

### II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktoré skončilo 31. decembra 2023 vykázala čistý zisk vo výške 132464,33 EUR. Účtovná jednotka ani spoločníci neplánujú kroky, ktoré by mohli ohroziť nepretržitosť trvania účtovnej jednotky.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný<br>odpisovaný majetok | číslo<br>úctu | doba odpisovania<br>(počet rokov) | odpisová sadzba<br>(%) |
|--------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|------------------------|
| Stavby                                           | 021           | 40/20                             | 2,5/5                  |
| Počítače s príslušenstvom                        | 022           | 4                                 | 25                     |
| Dopravné prostriedky                             | 022           | 6/4                               | 16,6/25                |
| Ostatné stroje a zariadenia                      | 022.A         | 12/6/4                            | 8,3/16,6/25            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou oceňuje účtovná jednotka na úrovni vlastných nákladov vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

### e) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Opravné položky

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

**h) Rezervy**

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2023.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, poistenie zodpovednosti za škodu) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

**l) Odložená daň z príjmu: účtovnom roku 2023 nepočítala**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenájomcu na nájomcu. Dojednaná doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

#### o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

#### p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov hygienických a toaletných potrieb z papiera.

#### q) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

#### r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

##### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        | SPOLU   |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                         | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) |         |
| Prvotné ocenenie        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        | 142231                | 1093939      | 5071153             |                             |                              |                   | 350589               |                        | 6657912 |
| Prírastky               | 22075                 |              | 319554              |                             |                              |                   | 119554               |                        | 461183  |
| Úbytky                  |                       |              |                     |                             |                              |                   | 319554               |                        | 319554  |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci           | 164306                | 1093939      | 5390707             |                             |                              |                   | 150589               |                        | 6799541 |
| Oprávky                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        |                       | 809685       | 4383998             |                             |                              |                   |                      |                        | 5193683 |
| Prírastky               |                       | 26977        | 323916              |                             |                              |                   |                      |                        | 350893  |
| Úbytky                  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci           |                       | 836662       | 4707914             |                             |                              |                   |                      |                        | 5544576 |
| Opravné položky         |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky               |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci           |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Zostatková hodnota      |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku        | 142231                | 284254       | 687155              |                             |                              |                   | 350589               |                        | 1464229 |

| Dlhodobý hmotný  | Bežné účtovné obdobie |        |        |  |  |  |        |  |
|------------------|-----------------------|--------|--------|--|--|--|--------|--|
| Stav na začiatku | 164306                | 257277 | 682793 |  |  |  | 150589 |  |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
|---------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|---------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU   |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          | 142231                                       | 1083017      | 5045650             |                             |                              |                   | 158321               |                        | 6429219 |
| Prírastky                 |                                              | 10922        | 57985               |                             |                              |                   | 262105               |                        | 320090  |
| Úbytky                    |                                              |              | 32482               |                             |                              |                   | 69837                |                        | 102319  |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci             | 142231                                       | 1093939      | 5071153             |                             |                              |                   | 350589               |                        | 6650526 |
| <i>Oprávky</i>            |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          |                                              | 777803       | 3087065             |                             |                              |                   |                      |                        | 4764868 |
| Prírastky                 |                                              | 31882        | 429414              |                             |                              |                   |                      |                        | 461296  |
| Úbytky                    |                                              |              | 32482               |                             |                              |                   |                      |                        | 32482   |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci             |                                              | 809685       | 4383998             |                             |                              |                   |                      |                        | 5193683 |
| <i>Opravné položky</i>    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Prírastky                 |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Úbytky                    |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Presuny                   |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na konci             |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| <i>Zostatková hodnota</i> |                                              |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |         |
| Stav na začiatku          | 142231                                       | 308750       | 1058585             |                             |                              |                   | 158321               |                        | 1667887 |
| Stav na konci             | 142231                                       | 284254       | 687155              |                             |                              |                   | 350589               |                        |         |

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobné linky OMT.

| Dlhodobý hmotný majetok                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – | 531000                           |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať   |                                  |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

### 4. Zásoby

| Zásoby                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   |                                  |
| Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať |                                  |

### 5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| názov položky         | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                       | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky   |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky | 1084399               | 124935               | 1209334          |

| názov položky         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                       | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky   |                                              |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky | 1827928                                      | 245293               | 2073221          |

Na pohľadávky je zriadené záložné právo od UniCredit Banka a.s. / NC Rzp: 33849/2022 , NC Rzp: 36529/2023 a NC Rzp: 36530/2023

| Opis predmetu záložného práva                                   | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                                 | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | 4500000                          |                    |

6. Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank a.s.

7. Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma |
|-------------------------------------------------------------------|------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   |      |
| Kaspersky 2024-2025                                               | 130  |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) |      |
| Poistenie majetku                                                 | 1628 |
| Ostatné                                                           | 2253 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          |      |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        |      |

### **Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

#### 2. Sociálny fond

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

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b> | 3234                  | 10496                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov   | 6426                  | 6758                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku             |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu              |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>         | 6426                  | 6758                                         |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>             | 5316                  | 14020                                        |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>    | 4344                  | 3234                                         |

#### 3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku k 31.decembru 2023.

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | 258020                | 1410546                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov |                       |                                              |

|                                                                 |               |                |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 258020        | 171965         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>696176</b> | <b>1582511</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 696176        | 1582511        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    |               |                |

## 5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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          | 86344                   | 125959                                   |                    | 86272                                        | 252823                                   |                    |
| Finančný náklad | 4395                    |                                          |                    | 12162                                        |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>90739</b>            | <b>125959</b>                            |                    | <b>98434</b>                                 | <b>252823</b>                            |                    |

## 6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy spolu      | 20377                              | 28154  | 20377    |          | 28154                           |
| - z toho:                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpaná dovolenka + fondy | 16127                              | 24904  | 16127    |          | 24904                           |
| Rezerva na audit              | 4250                               | 3250   | 4250     |          | 3250                            |

| Názov položky                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|-------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy spolu      | 29812                                        | 20377  | 29812    |          | 20377                           |
| - z toho:                     |                                              |        |          |          |                                 |
| Nevyčerpaná dovolenka + fondy | 25562                                        | 16127  | 25562    |          | 16127                           |
| Rezerva na audit              | 4250                                         | 4250   | 4200     |          | 4250                            |

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2024.

## 7. Bankové úvery

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od UniCredit Banka a.s. vo forme kontokorentného úveru na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov do výšky 1.000.000 EUR zo dňa 16.októbra 2023.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od UniCredit Banka a.s. vo forme kontokorentného úveru na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov do výšky 400.000 EUR zo dňa 16.októbra 2023.

| Názov položky                                 | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový,<br>preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej mene | hodnota<br>v eur | výška úroku<br>(%) | splatnosť |
|-----------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|-----------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>   |      |                                                                        |                          |                  |                    |           |
| ČSOB – účelový uver                           | EUR  | Refin.nakupu<br>pozemku                                                |                          | 44800            | 2,04%              | 21.6.2027 |
| Investičný úver Unicredit                     | EUR  | Projektovaná<br>investícia                                             |                          | 200000           | 1,8%<br>3MEURIBOR  | 7.10.2024 |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b> |      |                                                                        |                          |                  |                    |           |
| UniCredit Bank- KTK                           | EUR  | Kontokorent                                                            |                          | 1.000.000        | 2,0%+1M<br>EURIBOR |           |
| UniCredit Bank- KTK                           | EUR  | kontokorent                                                            |                          | 400.000          | 2,0%+1M<br>EURIBOR |           |

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s UniCreditFactoring od 10.2.2023, zoznam schválených odberateľov:

- Metsa Tissue Slovakia s.r.o.
- Metsa Tissue Krapkowice Sp z o.o.
- Moracell, s.r.o.

#### IV.INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 137878                   | 170506                                             |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 12616607                 | 14731336                                           |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | 2300                     | 8971                                               |
| Tržby z predaja materiálu                | 13618                    | 27245                                              |
| Tržby z predaja HIM                      |                          | 4583                                               |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>12770403</b>          | <b>14772135</b>                                    |

##### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 5689132                  | 1166644                                         |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 7084830                  | 922512                                          |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  | 0                        | 0                                               |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 150585 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných<br>zásob |                                                    |
|---------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|               | Konečný<br>zostatok      | Konečný<br>zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné<br>účtovné<br>obdobie              | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |

|                                                                       |               |               |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |               |               |               |               |               |
| Výrobky                                                               | 150585        | 198654        | 156926        | 150585        | 198654        |
| Zvieratá                                                              |               |               |               |               |               |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>150585</b> | <b>198654</b> | <b>156926</b> | <b>150585</b> | <b>198654</b> |
| Manká a škody                                                         | x             | x             | X             |               |               |
| Reprezentačné                                                         | x             | x             | X             |               |               |
| Dary                                                                  | x             | x             | X             |               |               |
| Iné – vlastná spotreba                                                | x             | x             | X             |               |               |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>      | <b>x</b>      | <b>X</b>      |               |               |

## 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

| Opis účtovného prípadu                         | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |               |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                | Bežný rok                            | Minulý rok    |
| Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku | 13618                                | 4583          |
| Tržby za odpad                                 | 3481                                 | 4830          |
| Náhrada škody/vrátené poisťné                  | 2368                                 | 1205          |
| Ročné zúčtovanie ZP                            |                                      |               |
| Ostatné                                        | 35472                                | 157025        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z HČ</b>   | <b>54939</b>                         | <b>167643</b> |
| Výnosové úroky (662)                           |                                      |               |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)               | 4                                    | 381           |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)       |                                      |               |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                  |                                      |               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>       | <b>4</b>                             | <b>381</b>    |

## NÁKLADY

## 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Opis účtovného prípadu                                                    | Náklady na nákup služieb |                |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                                           | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Ekonomické služby                                                         | 33260                    | 15752          |
| Preprava                                                                  | 117791                   | 171756         |
| Opravy a údržba strojov s majetku                                         | 82585                    | 130544         |
| Cestovné                                                                  | 1236                     | 1101           |
| Litografické služby                                                       | 5630                     | 450            |
| Nájomné budovy                                                            | 24037                    | 20425          |
| Podpora predaja                                                           |                          |                |
| Sprostredkovanie                                                          | 22066                    | 10273          |
| Ostatné                                                                   | 144968                   | 129155         |
| <b>Náklady na nákup služieb</b>                                           | <b>431573</b>            | <b>4804566</b> |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              |                          |                |
| Predaj materiálu                                                          | 11918                    | 23983          |
| Poistenie majetku                                                         | 27543                    | 26880          |
| Odpis pohľadávok                                                          | 38                       | 4176           |
| Manká a škody                                                             | 2032                     | 13205          |
| Dary                                                                      | 16600                    | 5700           |
| Zmarená investícia                                                        |                          |                |
| Ostatné náklady na HČ                                                     |                          | 12643          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                          |                |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                                     |                          |                |

|                                           |       |       |
|-------------------------------------------|-------|-------|
| Nákladové úroky (562)                     | 49758 | 36974 |
| Kurzové straty počas roku (563.A)         | 94    | 454   |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) |       |       |
| Ostatné finančné náklady (                | 47932 | 15162 |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>  |       |       |

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 7500                           | 8500       |
| Iné uistovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |                |
|----------------------------------------------|------------------------|----------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok     |
| Mzdové náklady                               | 1301135                | 1348136        |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    |                        |                |
| Sociálna poisťovňa                           | 325004                 | 339408         |
| Zdravotná poisťovňa                          | 124178                 | 133528         |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 106027                 | 91815          |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>1856344</b>         | <b>1912887</b> |

## 7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Bežné účtovné obdobie                        |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 152861,07   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 32100,82  | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 75670,56    | 15890,82  | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 131404,29   | -27594,90 | -21    |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 |             |           | -21    |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 97127,34    | 20396,74  | 21     |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 0         |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             |           |        |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 0         | 0      |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             |           |        |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 295094,82   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 61969,99  | 21     |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 63857,76    | 13410,13  | 21     |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 42811,01    | -8990,31  | -21    |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 51806,12    | -10879,28 | -21    |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 264335,45   | 55510,44  | 21     |
| 49                                           | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 0         |        |
| 7                                            |                                                                  |             |           |        |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             |           |        |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 0         | 0      |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             |           |        |

V roku 2023 sadzba dane je 21%.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o iných podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Spoločnosť eviduje podmienené pohľadávky vo výške 8005,00 Eur.

### Podsúvahové účty

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok          |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy | 0                     |                                              |
| Pohľadávky z opcií         | 0                     |                                              |
| Záväzky z opcií            | 0                     |                                              |
| Odpísané pohľadávky        | 7967                  | 13205                                        |
| Iné .....                  |                       |                                              |

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme nebytové priestory od spoločnosti Csonka Trans na základe Zmluvy o prenájme nebytových priestorov zo dňa 01.04.2022. Ročné nájomné je stanovené vo výške 24000 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

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

Po 31.12.2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré by ohrozili nepretržitosť trvania účtovnej jednotky až do zostavenia ÚZ

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke nižšie:

| Spriaznená osoba:<br>Subjekt, ktorý má rozhodujúci vplyv | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                                       |                       |                                              |
| Ekonomické práce a vedenie účtovníctva                   | 33260                 | 15752                                        |

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

V spoločnosti nastali zmeny 27. júla 2023 v Základnom imaní:

1. ing. Béres József - 45.000 EUR
2. Béres Mária – 45.000 EUR
3. Galbavá Blanka – 400.000 EUR
4. Hagya Csilla – 400.000 EUR
5. Béres Jozsef – 400.000 EUR

## IX.PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

## 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Bežné účtovné obdobie                                                            |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 1847647 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 112463  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 1960111 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x       |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 1290000 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 129000  |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |         |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1319228 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 910581  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 132463  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |         |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |         |
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:                             | 1608063 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:                | 239584  |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:                                | 1847647 |
| Dôvody zmien vlastného imania v členení:                                         | x       |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   | 1290000 |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |         |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |         |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 129000  |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |         |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |         |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |         |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 1099644 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 910581  |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 239584  |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |         |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |         |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |         |

Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             |                                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                                              |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 219584                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

**X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy – vid' príloha.