

Spilatex, s.r.o.
Levice
Slovenská republika

Správa o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2023

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2023

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2023

Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníci a konateľovi spoločnosti

Spilatex, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Spilatex, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné

nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15. marec 2024

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 3 5 9 3 2 1 3 9	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 2 3
SK NACE 1 3 . 1 0 . 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 3
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 2 2
			do 1 2	2 0 2 2

Priložené súčasti účtovej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát(Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S P I L A T E X , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K U B R A T K E

PŠČ

Obec

9 3 4 0 5 L E V I C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d N i t r a , o d d i e l S r o ,
v l o ž k a č í s l o 1 6 5 6 2 / N

Telfónne číslo

0 3 6 6 3 3 2 7 2 1

Faxové číslo

0 3 6 6 3 3 2 7 2 0

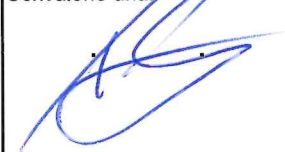
E-mailová adresa

p o h a n k o v a @ l u m a a u d i t . s k

Zostavené dňa:

0 8 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválené dňa:



Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	26 454 263	17 285 587	
			9 168 676		18 503 308
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 011 + r. 021	02	24 263 039	15 094 923	
			9 168 116		14 463 105
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010)	03	10 368	139	
			10 229		973
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	10 368	139	
			10 229		973
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok (r. 012 až 020)	11	24 200 171	15 042 284	
			9 157 887		14 409 632
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	678 152	678 152	
					677 891
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	9 825 084	6 721 224	
			3 103 860		6 680 377
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	13 602 219	7 548 192	
			6 054 027		6 419 216

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	21 916	21 916		
					546 426	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19	72 800	72 800		
					85 722	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok (r. 22 až 32)	21	52 500	52 500		
			0		52 500	
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	52 500	52 500		
					52 500	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			0	

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66+ r. 71	33	520 506		519 946
			560		811 637
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	270 797		270 797
			0		395 584
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	92 579		92 579
					122 619
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	178 218		178 218
					272 965
3.	Výrobky (123) - 194	37			0
4.	Zvieratá (124) - 195	38			0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až 52)	41	0		0
			0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0
			0		0

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	53		243 769	243 209	
				560		409 735
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		35 346	34 786	
				560		138 073
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		2 750	2 750	
						128 620
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		766	766	
						926

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	31 830		31 270
			560		8 527
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	62			0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	207 255		207 255
					271 146
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 168		1 168
					516
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0		0
			0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		5 940	5 940	
				0	6 318	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		940	940	
					1 317	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		5 000	5 000	
					5 001	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		1 670 718	1 670 718	
				0	3 228 566	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
					1 421	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		6 013	6 013	
					7 174	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		1 664 705	1 664 705	
					3 219 971	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	17 285 587	18 503 308
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	11 613 723	11 412 033
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	5 084 212	5 084 212
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 084 212	5 084 212
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	295 407	285 244
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	295 407	285 244
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 032 414	5 839 327
A.VI.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 032 414	5 839 327
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	201 690	203 250
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 671 864	7 091 275
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 905 508	1 103 373
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	714 864	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 135	898
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií(373A,377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 189 509	1 102 475
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	79 697	217 524
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	79 697	217 524
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	549 015	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 455 587	2 937 911
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	857 279	2 121 150
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	763 900	1 896 949
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	6 349	5 519
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	87 030	218 682
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	279 490	351 126
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	180 369	231 235
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	38 396	232 013
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	100 053	2 387
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	191 900	342 303
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	77 418	174 140
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	114 482	168 163
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 490 157	2 490 164
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	13 915 677	15 389 819
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	14 894 349	15 877 824
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	13 915 677	15 389 819
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-94 747	-28 691
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	41 416	235 259
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	955 394	186 141
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	76 609	95 296
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	14 464 261	15 466 329
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 747 090	5 422 765
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	505 446	446 934
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 965 482	7 915 530
E.1	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 597 268	5 489 468
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	136 810	105 840
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 079 500	1 988 288
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	151 904	331 934
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	203 613	202 471
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r.23)	21	1 014 140	1 174 709
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 014 140	1 174 709
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	914 455	157 275
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	-28	587
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	114 063	146 058
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	430 088	411 495

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 609 810	9 726 688
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	141 364	33 890
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	135 898	29 651
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 125
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	135 898	27 526
O.	Kurzové straty (563)	52	151	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú cinnosť (568, 569)	54	5 315	4 239
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-141 364	-33 887
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	288 724	377 608
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	87 034	174 358
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		171 326
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	87 034	3 032
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	201 690	203 250

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

3	5	9	3	2	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	9	3	0	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie Spoločnosti

Spoločnosť Spilatex, s.r.o. so sídlom Ku Bratke 5, 934 05 Levice (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. apríla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 16562/N). Identifikačné číslo spoločnosti je 35 932 139.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba priadze a nití,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovanie obchodu, výroba a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živností,
- prenájom hnutelých vecí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. mája 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ABY GmbH, Kaiserslautern Spolková republika Nemecko, ktorá je zverejnená prostredníctvom internetového portálu Bundesanzeiger. Uvedená konsolidovaná zvierka je súčasťou konsolidovanej zvierky spoločnosti PT Elegant Textile Industries, Jakarta/ Indonesia. Konsolidovaná účtovná zvierka PT Elegant Textile Industries je dostupná v sídle spoločnosti.

Spoločnosť Spilatex, s.r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	284	296
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	270	294
počet vedúcich zamestnancov	14	15

7. Schválenie audítora

Spoločnosť Rödl & Partner Audit, s. r. o. bola schválená za audítora Valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. júla 2009 na audit účtovnej zvierky za účtovné obdobie od januára 2009 až do odvolania.

8. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia:

Ing. Štefan Szűcs, Mudroňova 1561/23, Levice 934 05, Slovenská republika (do 31.3.2023)
Thomas Lange, Lampertshof 3, Kaiserslautern 676 59, Spolková republika Nemecko

Prokúra:

Ing. Ján Pančák, Doležalova 52, 949 01 Nitra, Slovenská republika (od 22.4.2023)
Otakar Válek, Velké Karlovice 922, Velké Karlovice 756 06, Česká republika (od 22.4.2023)

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

9. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Jediným spoločníkom Spoločnosti je firma Spinnerei Lampertsmühle GmbH (ďalej aj „SPL“):

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Spinnerei Lampertsmühle GmbH	5 084 212	100	100	-
Spolu	5 084 212	100	100	-

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 410 do 1 700 EUR, sa odpisuje účtovne i daňovo podľa predpisu koncernovej smernice jednorazovo pri uvedení do používania. Tento majetok je vedený v evidencii dlhodobého majetku.

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

3	5	9	3	2	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	9	3	0	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	30	Lineárna	3,33
Drobné stavby	12	Lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	10 -20	Lineárna	5-10
Osobné počítače	6	Lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25,00
Klimatizačné skúšobné skrine	8	Lineárna	12,5
Kompresory	8	Lineárna	12,5
Filtračné zariadenia	10	Lineárna	10,00
Vyvíjače pary	20	Lineárna	5,00
Transformátory	12	Lineárna	8,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov a valorizácie miezd. Dlhodobé rezervy sú diskontované sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

(i) Závazky

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, ostatných fondov, oceňovacích rozdielov a výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

(o) 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

3	5	9	3	2	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	9	3	0	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(p) Výnosy

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

(q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov, ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. O odloženom daňovom záväzku sa účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách v prílohách na str. 36 až 41.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosti. Prenájom nehnuteľností je upravený nájomnými zmluvami s jednotlivými nájomcami.

Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou, voči krádeži, a lúpeži. Spoločnosť má okrem poistenia dlhodobého hmotného majetku poistené aj zásoby, prerušeniu prevádzky a iné riziká uvedené v tabuľke nižšie.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy s nasledovným rozsahom poistenia:

Predmet poistenia	Poisťná suma €
Poistenie majetku	Budovy – 41 397 000,00
	Stroje a zariadenia – 35 000 000,00
	Zásoby – 1 660 000,00
	Prerušenie prevádzky – 17 400 000,00
	Poistenie zásob odberateľa – 10 500 000,00
Poisťné udalosti, kombinovaný limit	1 000 000,00
Regresné nároky sociálnej a zdravotnej poisťovne	500 000,00
Poistenie čistých finančných škôd	50 000,00

Spoločnosť je súčasťou koncernového poistenia, ktoré uzatvorila materská spoločnosť. Ďalej je Spoločnosť poistená Poisťnou zmluvou č.8-863-010930, ktorú uzatvorila Spoločnosť s poisťovňou Colonnade Insurance S.A. na poistenie zodpovednosti za škodu, sprostredkovateľom poistenia je spoločnosť RENOMIA, s.r.o.

Časť majetku slúži na zabezpečenie úveru, ako je uvedené v časti H.2.

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade.

Majetok bol nadobudnutý 11.12.2015 Spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným ISL s. r. o. vo výške 2 500 EUR, tento podiel bol 24.08.2016 navýšený na 52 500 EUR.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ISL s.r.o.	50	50	105 178	7 325	52 500

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
ISL s.r.o.	50	50	97 853	2 406	52 500

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	587	377	405	-	560
Pohľadávky spolu	587	377	405	-	560

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 292	1 288	34 580
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	766	-	766
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	207 255	-	207 255
Iné pohľadávky	1 169	-	1 169
Krátkodobé pohľadávky spolu	242 482	1 288	243 769

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 940	2 173	9 113
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	129 546	-	129 546
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	271 146	-	271 146
Iné pohľadávky	516	-	516
Krátkodobé pohľadávky spolu	408 148	2 173	410 321

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

4. Odložená daň z príjmov

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 862 430	6 025 680
– odpočítateľné	-	-
– zdaniteľné	5 862 430	6 025 680
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	198 097	810 384
– odpočítateľné	198 097	810 384
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Nerealizované kurzové straty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	41 600	170 181
Uplatnená daňová pohľadávka	41 600	162 918
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	121 318	16 952
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	1 231 110	1 265 393
Zmena odloženého daňového záväzku	- 34 283	19 984
Zaúčtovaná ako náklad	- 34 283	19 984
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Ak sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňového úradu, vykáže sa len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	940	1 317
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	1
Vkladové účty v banke termínované	5 000	5 000
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	5 940	6 318

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	1 421
Ostatné	-	1 421
Poistenie majetku, nájomné uhradené vopred	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 013	7 174
Ostatné	-	1 529
Poistenie majetku, nájomné uhradené vopred	6 013	5 645
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prenájom	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 664 705	3 219 971
Prenájom	-	-
časové rozlíšenie SPL	1 664 705	3 219 971
Spolu	1 670 718	3 228 566

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO

3	5	9	3	2	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	9	9	3	0	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2023				k 31. 12. 2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	217 524	-	65 750	72 077	79 697
Ostatné rezervy dlhodobé					
Enviromentálne škody	5 000	-	-	-	5 000
Odchodné do dôchodku	212 524	-	65 750	72 077	74 697
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	217 524	-	65 750	72 077	79 697
Krátkodobé rezervy, z toho:	342 303	191 900	288 429	53 874	191 900
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	174 140	77 418	174 140	-	77 418
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	174 140	77 418	174 140	-	77 418
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	10 500	12 080	10 500	-	12 080
Zostavenie daňového priznania	200	200	200	-	200
Reklamácie	-	-	-	-	-
Enviromentálne škody	-	-	-	-	-
Odchodné zamestnancom	31 264	7 040	31 264	-	7 040
Relaxačné pobyty	72 325	69 025	72 325	-	69 025
Rekonvalescenčné pobyty	53 874	9 123	-	53 874	9 123
Preventívne prehliadky	-	17 014	-	-	17 014
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	168 163	114 482	114 289	53 874	114 482

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	206 624	10 900	-	-	217 524
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	-	5 000	-	-	5 000
Odchodné do dôchodku	206 624	5 900	-	-	212 524
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	206 624	10 900	-	-	217 524
Krátkodobé rezervy, z toho:	242 081	323 808	215 267	8 319	342 303
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	162 184	174 140	162 184	-	174 140
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	162 184	174 140	162 184	-	174 140
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	16 000	7 253	12 753	-	10 500
Zostavenie daňového priznania	200	200	200	-	200
Reklamácie	3 319	-	-	3 319	-
Enviromentálne škody	5 000	-	-	5 000	-
Odstupné zamestnancom	15 248	16 016	-	-	31 264
Relaxačné pobyty	11 500	72 325	11 500	-	72 325
Rekonvalescenčné pobyty	28 630	53 874	28 630	-	53 874
Ostatné	-	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky majetku	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	79 897	149 668	53 083	8 319	168 163

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	715 999	898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	715 999	898
Krátkodobé záväzky spolu	1 455 587	2 937 911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 323 277	1 341 799
Záväzky po lehote splatnosti	132 310	1 596 112

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	898	3 901
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 878	29 007
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	28 878	29 007
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	28 641	32 010
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 135	898

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov podľa schváleného sociálneho programu na daný kalendárny rok odsúhlaseného zamestnaneckou radou.

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
a	b	c		d	e	f
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	4,73% p.a.		2028	549 015	-
Spolu	EUR				549 015	-
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	4,73% p.a.		2024	145 092	1 000 000
Bankový úver - kontokorent	EUR	5,22% p.a.		2024	1 345 065	1 490 164
Spolu					1 490 157	2 490 164

Spoločnosť zmluvou o termínovanom úvere č. 845/2017/UZ nadobudla úver vo výške 2 000 000 EUR z ktorého zostatok úveru vo výške 1 000 000 EUR bol v roku 2023 splatený v plnej výške.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o úvere:

- Zmluva o úvere č. LZL/23/10009 na predmety financovania - 3 kusy dopriadacie stroje ZinserRing 72XL s príslušenstvom, výška úveru 397 000 EUR, zo dňa 30.01.2023.
- Zmluva o úvere č. LZP/23/10112 na predmety financovania - stroje AC-Autoconer, XC-prevíjaci stroj a 2x stroj SB-D50 a RSB-D50), výška úveru 380 000 EUR, zo dňa 08.09.2023.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere č 540/2011/UZ (ďalej len „Kontokorent“), ktorá jej umožňuje čerpať úver 2 000 000 EUR. Dodatkom č. 17 k Zmluve o kontokorentnom úvere č 540/2011/UZ zo dňa 08.09.2023 došlo k predĺženiu obdobia na možné čerpanie úveru do 30.09.2024.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	288 724	60 632	21,00 %	377 608	79 298	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	98 459	20 676		707 281	148 529	39,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 718 966	- 150 983		- 269 050	- 56 501	-14,96 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-	-		-	-	0,00 %
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	0,00 %
Iné	-	-		-	-	0,00 %
Spolu	- 331 783	-	21,00 %	815 839	171 326	21,00 %
Splatná daň z príjmov		-	21,00 %		171 326	21,00 %
Odložená daň z príjmov		87 034	30,14 %		3 032	0,80 %
Celková daň z príjmov		87 034	51,14 %		174 358	21,80 %

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov dodaných služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby za výrobky, tovar a služby		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023	2022
Nemecko	13 713 753	15 207 143	13 713 753	15 207 143
SK tovar	-	-	-	-
Nájomné SK	201 924	182 676	201 924	182 676
Výrobky SK	-	-	-	-
Spolu	13 915 677	15 389 819	13 915 677	15 389 819

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 94 747 EUR (v roku 2022 zníženie o 28 691 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie stav 178 218 EUR (v roku 2022 zvýšenie spôsobilo stav zásob výšku 272 965 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2023 e	2022 f	
Nedokončená výroba	178 218	272 965	301 657	- 94 747	- 28 691	
Výrobky	-	-	-	-	-	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	178 218	272 965	301 657	- 94 747	- 28 691	
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				- 94 747	- 28 691	

Možné rozdiely môžu byť spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja služieb	13 915 677	15 389 819
Tržby z predaja tovaru	-	-
Čistý obrat celkom	13 915 677	15 389 819

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3-01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	505 446	446 934
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>17 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 800	11 500
Iné uisťovacie auditorské služby	3 200	6 000
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>487 446</i>	 <i>429 434</i>
Účtovné služby	62 667	66 399
Doprava	11 040	9 837
Nájomné	11 179	12 095
Opravy a udržovanie	208 725	184 222
Náklady na práce výpočtovej tech.	3 390	80
Výkony spojov	10 658	10 169
Služby PO a BOZP	74 478	62 419
Ostatné	105 309	84 213
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 114 063	 146 058
Dary	300	350
Zmluvne pokuty, penále a úroky z omeškania	30	5 000
Poistenie majetku	104 232	96 439
Ostatné	9 501	44 269
 Finančné náklady, z toho:	 141 364	 33 890
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	151	-
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>141 364</i>	 <i>33 890</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-	-
Nákladové úroky	135 898	29 650
Bankové poplatky	5 315	4 239
Iné	-	-
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 -	 -
Škody zo živelných pohrôm na majetku	-	-

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Záložné zmluvy

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý Všeobecná úverová banka poskytla Spoločnosti na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 845/2017/UZ. Výška úverového rámca je 2 000 000 EUR na kúpu nehnuteľnosti. Spoločnosť ručí aj za kontokorentný úver, ktorý bol Spoločnosti poskytnutý na základe Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 540/2011/UZ, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 2 000 000 EUR.

Spoločnosť za poskytnuté úvery ručí:

- jednosubjektovou blankozmenkou vystavenou obligačným dlžníkom na základe dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 543563
- stavbami vo svojom vlastníctve súpisné číslo: 4771, 4810, 4811, 5372, 5373, 5419, 5827, na základe zmluvy o záložnom práve, číslo zabezpečenia 589043
- strojmi na základe zmluvy o záložnom práve, číslo zabezpečenia 543562

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania roku 2023.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

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

Spriaznená osoba: matka-dcéra	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a) transakcie so spriaznenými podnikmi:	14 272 777	15 583 580
a1) nákup služieb /dcéra	106 743	92 256
a2) nákup náhradných dielov a materiálu matka	366 517	259 002
a3) predaj materiálu	60 603	71 109
a4) poskytnutá pôžička a úrok k nej		2 125
a5) náklady - oprava strojov	15 538	9 177
a6) náklady na ostatné služby	-	-
a7) predaj dlhodobého majetku/nástroje	200	7 006
a8) nákup dlhodobého majetku/nástroje	725	18 201
a9) tržby z predaja služieb matka	13 713 742	15 114 293
a10) ostatné výnosy		9 220
a11) výnosy - dcéra	8 709	1 192
a12) tržby z predaja služieb dcéra	-	-

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	3 516	129 546
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu aktíva	3 516	129 546
Závazky z obchodného styku	170 249	1 902 469
Ostatné záväzky / prijatá záloha/	600 000	-
Spolu pasíva	770 249	1 902 469

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 136 810 EUR brutto (v roku 2022: 105 840 EUR)

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 084 212	-	-	-	5 084 212
Základné imanie	5 084 212	-	-	-	5 084 212
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	285 244	-	-	10 163	295 407
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	285 244	-	-	10 163	295 407
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 839 327	-	-	193 087	6 032 413
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 839 327	-	-	193 087	6 032 413
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 250	201 690	-	- 203 250	201 690
Spolu	11 412 033	201 690	-	-	11 613 723

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nebolo navýšené.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Spilatex, s.r.o.
Poznámky Úč POD 3- 01

IČO	3	5	9	3	2	1	3	9		
DIČ	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 084 212	-	-	-	5 084 212
Základné imanie	5 084 212	-	-	-	5 084 212
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	261 342	-	-	23 902	285 244
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	261 342	-	-	23 902	285 244
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precezenia	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 385 174	-	-	454 154	5 839 327
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 385 174	-	-	454 154	5 839 327
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	487 056	203 250	-	- 478 056	203 250
Spolu	11 208 784	203 250	-	-	11 412 033

Účtovný zisk za rok 2022 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2022
účtovný zisk	203 250

Rozdelenie zisku	2022
Zo zákonného rezervného fondu	10 163
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Závazky voči členom pri rozdeľ. zisku	-
Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	193 087
Iné	-
Spolu	203 250

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023, zisku vo výške 201 690,17 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je nasledovný:

- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9
DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	288 724	377 608
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	2 556 834	38 841
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 014 140	1 174 709
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-137 827	10 900
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-28	587
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	1 557 847	-1 176 880
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	135 898	29 651
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-1	-3
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-13 197	-126
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-	2	3
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4./	+/-	-1 189 386	-477 976
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	252 216	-178 491
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-1 566 390	-374 566
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	124 788	75 081
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		1 656 172	-61 527
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-61 516	
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		1 594 656	-61 527
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-256 989	0
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		1 337 667	-61 527
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 640 465	-1 174 853
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	859 950	0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-780 515	-1 174 853
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-338 049	-200 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	777 000	

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-1 082 893	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		-200 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-32 156	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz.vyplývajúcich vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob.záväzkov a krátkod.záväz. vyplývajúcich z finanč.činnosti účtov.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-74 382	-29 651
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-412 431	-229 651
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	144 721	-1 466 031
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	-1 483 846	-17 815
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-1 339 125	-1 483 846
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	+/-	-1 339 125	-1 483 846

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

Spilatex, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 368	0	0	0	0	0	10 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 368	0	0	0	0	0	10 368
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 395	0	0	0	0	0	9 395
Prírastky	0	834	0	0	0	0	0	834
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 229	0	0	0	0	0	10 229
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	973	0	0	0	0	0	973
Stav na konci účtovného obdobia	0	139	0	0	0	0	0	139

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9
 DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

Spilatex, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 368	0	0	0	0	0	10 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 368	0	0	0	0	0	10 368
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 354	0	0	0	0	0	8 354
Prírastky	0	1 041	0	0	0	0	0	1 041
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 395	0	0	0	0	0	9 395
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 014	0	0	0	0	0	2 014
Stav na konci účtovného obdobia	0	973	0	0	0	0	0	973

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 9 3 2 1 3 9

DIČ

2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

Spilatex, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	677 891	9 455 710	11 890 134	0	0	0	546 426	85 722	22 655 884
Prírastky	261	250 250	1 410 528	0	0	0	3 205	0	1 664 244
Úbytky		0	119 955	0	0	0	0	0	119 955
Presuny		119 125	421 512	0	0	0	-527 715	-12 922	0
Stav na konci účtovného obdobia	678 152	9 825 084	13 602 220	0	0	0	21 916	72 800	24 200 173
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 775 333	5 470 918	0	0	0	0	0	8 246 251
Prírastky	0	328 528	684 778	0	0	0	0	0	1 013 306
Úbytky	0	0	101 669	0	0	0	0	0	101 669
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 103 861	6 054 027	0	0	0	0	0	9 157 888
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	677 891	6 680 377	6 419 216	0	0	0	546 426	85 722	14 409 633
Stav na konci účtovného obdobia	678 152	6 721 223	7 548 193	0	0	0	21 916	72 800	15 042 284

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3
5
9
3
2
1
3
9

DIČ

2
0
2
1
9
9
3
0
6
1

Spilatex, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	599 881	9 145 373	11 827 220	0	0	0	83 993	238 446	21 894 914
Prírastky	28 002	310 337	246 278	0	0	0	590 236		1 174 853
Úbytky	27 769	0	336 089	0	0	0	50 028	0	413 886
Presuny	77 776	0	152 724	0	0	0	-77 776	-152 724	0
Stav na konci účtovného obdobia	677 891	9 455 710	11 890 134	0	0	0	546 426	85 722	22 655 883
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 455 387	4 946 278	0	0	0	0	0	7 401 665
Prírastky	0	319 946	853 723	0	0	0	0	0	1 173 669
Úbytky	0	0	329 083	0	0	0	0	0	329 083
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 775 333	5 470 918	0	0	0	0	0	8 246 251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	599 881	6 689 986	6 880 942	0	0	0	83 993	238 446	14 493 249
Stav na konci účtovného obdobia	677 891	6 680 377	6 419 216	0	0	0	546 426	85 722	14 409 632

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 3 2 1 3 9
 DIČ 2 0 2 1 9 9 3 0 6 1

<i>Spilatex, s.r.o.</i>										
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>										
<i>31.12.2023</i>										
Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	
Stav na konci účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	

<i>Spilatex , s.r.o.</i>										
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>										
<i>31.12.2022</i>										
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	
Stav na konci účtovného obdobia	52 500	0	0	0	0	0	0	0	52 500	