

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Základné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno: **CELLTEX s.r.o.**  
sídlo: Vilová 2, 851 01 Bratislava  
obchodný register: Mestský súd Bratislava III. Oddiel: Sro Vložka č: 12679/B

Spoločnosť CELLTEX s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.04.1992, do Obchodného registra bola zapísaná 29.06.1992.

#### 2. Hlavná činnosť spoločnosti

- Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty
- Nákup a predaj hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty

#### 3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	89
Počet vedúcich zamestnancov	5	6

#### 4. Právny dôvod zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od januára 2023 do decembra 2023.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 bola 25.03.2024.

#### 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 bola spolu s výročnou správou, správou audítora z auditu účtovnej závierky a výročnej správy uložená do registra účtovných závierok.

**7. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky**

Spoločníci	Podiel v % na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v %
Ing. Peter Grivna	100	100

**B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 úhrady.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V účtovnom období nedošlo k zmenám v používaných metódach a zásadách.

**b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania. Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu podľa zákona o účtovníctve. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby a budovy	12 - 40	rovnomerne	2,5 až 8,33
stroje prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerne	7,14 až 25,00
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
softvér	4	rovnomerne	25,00

**c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Pri výdaji zásob sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

**d) Zákazková výroba a výrobky**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

**f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**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 základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného

účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**i) Záväzky**

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

**j) Odložená daň z príjmu**

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.

**k) 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.

**l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu na príslušný účet nájomcu 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 leasingu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**m) Cudzia mena**

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

**n) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobkov a tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

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

## C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŇAJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2023	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>39 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 735</b>
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2023	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>39 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 735</b>
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2022	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>39 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 735</b>
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2022	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>39 735</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 735</b>
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2022	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2023	272 364	5 308 903	7 232 382	0	0	12 813 649
Prírastky	0	0	58 628	0	0	58 628
Úbytky	0	0	2 649 291	0	0	2 649 291
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>272 364</b>	<b>5 308 903</b>	<b>4 641 719</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 222 986</b>
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2023	0	262 840	2 537 851	0	0	2 800 691
Prírastky	0	131 604	2 582 678	0	0	2 714 282
Úbytky	0	0	2 649 291	0	0	2 649 291
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>394 444</b>	<b>2 471 238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 865 682</b>
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2023	272 364	5 046 063	4 694 531	0	0	10 012 958
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>272 364</b>	<b>4 914 459</b>	<b>2 170 481</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 357 304</b>

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2022	272 364	5 308 903	7 247 734	0	0	12 829 001
Prírastky	0	0	6 001	0	0	6 001
Úbytky	0	0	21 353	0	0	21 353
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>272 364</b>	<b>5 308 903</b>	<b>7 232 382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 813 649</b>
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2022	0	131 236	1 863 534	0	0	1 994 770
Prírastky	0	131 604	695 670	0	0	827 274
Úbytky	0	0	21 353	0	0	21 353
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>262 840</b>	<b>2 537 851</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 800 691</b>
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2022	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2022	272 364	5 177 667	5 384 200	0	0	10 834 231
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>272 364</b>	<b>5 046 063</b>	<b>4 694 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 012 958</b>

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

**4. Zásoby**

Zásoby	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2022
<i>Brutto</i>	EUR	EUR
Materiál	1 386 523	1 559 480
Výrobky	935 956	1 231 987
Tovar	471 750	199 196
<b>Spolu</b>	<b>2 794 229</b>	<b>2 990 663</b>

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia:

Zásoby	Stav k 31.12.2022	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2023
Materiál	111 080	0	3 989	107 091
Výrobky	78 599	2 513	0	81 112
Tovar	9 346	0	3 500	5 846
<b>Spolu</b>	<b>199 025</b>	<b>2 513</b>	<b>7 489</b>	<b>194 049</b>

**5. Pohľadávky**

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky bežné účtovné obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>764 454</b>	<b>122 436</b>	<b>886 890</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	762 248	122 436	884 684
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Daňové pohľadávky	2 136		2 136
Iné pohľadávky	70		70

Pohľadávky bezprostredne predchádzajúce obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>486 594</b>	<b>94 726</b>	<b>581 320</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	485 955	94 726	580 681
Pohľadávky voči spoločníkom	77	0	77
Daňové pohľadávky	0	0	0
Iné pohľadávky	562	0	562

Pohľadávky Spoločnosti sú kryté záložným právom v prospech Slovenská sporiteľňa a.s. ako zabezpečenie za poskytnuté úvery.

Spoločnosť v roku 2023 netvorila opravné položky k pohľadávkam.  
Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obch. styku	64 028	0	64 028	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>64 028</b>	<b>0</b>	<b>64 028</b>	<b>0</b>

## 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a peniaze v pokladnici.

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	7 114	6 782
Peniaze na ceste		0
Ceniny		0
Bankové účty	89 965	33 990
<b>Spolu</b>	<b>97 079</b>	<b>40 772</b>

## 8. Časové rozlíšenie aktívne

Náklady budúcich období – poisťné, licencie.

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	8 848	23 259
Príjmy budúcich období		
<b>Spolu</b>	<b>8 848</b>	<b>23 259</b>

**PASÍVA****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

**2. Sociálny fond**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba na ťarchu nákladov	6 950	6 503
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	6 950	6 503
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	Stav k 01.01.2023	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2023
Rezerva na dovolenky	24 745	25 378	24 745	25 378
Rezerva na audit	3 600	3 400	3 400	3 600
Rezerva inštalácia	0	30 000	0	30 000
<b>Spolu</b>	<b>28 345</b>	<b>58 778</b>	<b>28 145</b>	<b>58 978</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky	Stav k 01.01.2022	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2022
Rezerva na dovolenky	65 899	24 745	65 899	24 745
Rezerva na audit	3 600	3 600	3 600	3 600
<b>Spolu</b>	<b>69 499</b>	<b>28 345</b>	<b>69 499</b>	<b>28 345</b>

Rezerva na overenie účtovnej závierky bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti, z dôvodu nákladov na inštaláciu stroja bola tvorená rezerva vo výške 30 tis. EUR. Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenky bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

Rezervy budú použité v roku 2024.

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Závazky bežné účtovné obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
<b>Krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>1 666 542</b>	<b>406 853</b>	<b>2 073 395</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 326 676	406 853	1 733 529
Závazky voči spoločníkom	188 164		188 164
Závazky voči zamestnancom	68 661		68 661
Závazky zo sociálneho poistenia	42 846		42 846
Daňové záväzky	9 104		9 104
Iné záväzky	31 091		31 091
<b>Dlhodobé záväzky, z toho</b>	<b>4 650 103</b>	<b>0</b>	<b>4 650 103</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	3 566 741		3 566 741
Iné dlhodobé záväzky			0
Odložený daňový záväzok	1 083 362		1 083 362

Závazky bezprostredne predchádzajúce obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
<b>Krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>2 382 248</b>	<b>837 560</b>	<b>3 219 808</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 129 559	837 560	1 967 119
Závazky voči spoločníkom	1 092 203		1 092 203
Závazky voči zamestnancom	68 936		68 936
Závazky zo sociálneho poistenia	44 545		44 545
Daňové záväzky	17 065		17 065
Iné záväzky	29 940		29 940
<b>Dlhodobé záväzky, z toho</b>	<b>5 222 953</b>	<b>0</b>	<b>5 222 953</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	3 950 579		3 950 579
Iné dlhodobé záväzky	8 696		8 696
Odložený daňový záväzok	1 263 678		1 263 678

#### 5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok	5 361 969	6 362 015
Odložená daňová pohľadávka	-203 100	-344 500
Sadzba dane z príjmu (%)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 083 362</b>	<b>1 263 678</b>

## 6. Bankové úvery, finančné výpomoci a pôžičky

### Krátkodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.23	Stav k 31.12.22	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+1,35	neurčený	2 252 605	2 418 413	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+3	31.5.2024	69 441	166 668	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+5,5	7.6.2027	83 334	0	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
<b>Spolu</b>				<b>2 405 380</b>	<b>2 585 081</b>	

### Dlhodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.23	Stav k 31.12.22	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+3	31.5.2024	0	69 441	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+5,5	7.6.2027	416 666	0	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
<b>Spolu</b>				<b>416 666</b>	<b>69 441</b>	

## 7. Časové rozlíšenie pasívne

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na obstaranie DHM z Ministerstva hospodárstva.

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období - krátkodobé	68 805	97 634
Výnosy budúcich období - dlhodobé	764 372	1 092 622
<b>Spolu</b>	<b>833 177</b>	<b>1 190 256</b>

## 8. Prenajatý majetok

Názov	Bežné účt. obdobie			Predchádzajúce účt. obdobie		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov
Istina	21 912	33 331		20 995	8 696	
Finančný náklad	2 922	2 788		617	85	
<b>Spolu</b>	<b>24 834</b>	<b>36 119</b>	<b>0</b>	<b>21 612</b>	<b>8 781</b>	<b>0</b>

## D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### VÝNOSY

#### 1. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604,607)	3 384 199	4 784 170
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	6 824 728	7 816 967
Tržby z predaja služieb (602,606)	52 835	13 053
<b>Spolu</b>	<b>10 261 762</b>	<b>12 614 190</b>

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	1 681 758	1 702 658	2 872 660	3 581 679		
Zahraničie	5 142 970	6 114 309	511 539	1 202 491	52 835	13 053
<b>Spolu</b>	<b>6 824 728</b>	<b>7 816 967</b>	<b>3 384 199</b>	<b>4 784 170</b>	<b>52 835</b>	<b>13 053</b>

#### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby predstavuje zníženie o 298 618 EUR.

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hosp. a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja HM, materiálu	1 654 559	38 759
Ostatné výnosy z hosp. činnosti, z toho:	8 191 639	7 258 115
<i>Výnosy z postúpených pohľadávok</i>	<i>7 819 487</i>	<i>6 747 759</i>
<i>Ostatné prevádzkové výnosy-dotácia</i>	<i>357 099</i>	<i>474 559</i>
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>15 053</i>	<i>35 797</i>
Výnosy z finančnej činnosti, z toho	13 707	5 569
<i>Kurzové zisky</i>	<i>13 707</i>	<i>5 569</i>

**NÁKLADY****1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 555 724</b>	<b>1 517 116</b>
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>123 862</i>	<i>179 429</i>
<i>Cestovné</i>	<i>37 350</i>	<i>1 676</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>12 218</i>	<i>7 323</i>
<i>Prepravné náklady</i>	<i>611 267</i>	<i>724 601</i>
<i>Ekonomické činnosti</i>	<i>3 600</i>	<i>3 600</i>
<i>Reklama</i>	<i>251 668</i>	<i>263 132</i>
<i>Provízie</i>	<i>51 059</i>	<i>24 709</i>
<i>Nájomné</i>	<i>96 032</i>	<i>98 126</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>368 668</i>	<i>214 520</i>
<b>Ostatné významné položky nákladov z hosp. a finančnej činnosti, z toho:</b>		
Spotreba materiálu	3 856 796	4 656 653
Spotreba energie	268 631	347 393
Ostatné náklady na hosp. a fin. činnosť, z toho:	8 282 160	7 082 416
<i>postúpenie pohľadávok-factoring</i>	<i>7 819 487</i>	<i>6 747 759</i>
<i>nákladové úroky</i>	<i>328 449</i>	<i>215 648</i>
<i>kurzové straty</i>	<i>8 690</i>	<i>11 955</i>
<i>ostatné náklady na fin. činnosť</i>	<i>42 085</i>	<i>39 448</i>

**2. Osobné náklady**

Prehľad osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 508 721	1 669 921
<i>Mzdové náklady</i>	<i>1 065 456</i>	<i>1 180 162</i>
<i>Náklady na soc. poistenie</i>	<i>378 846</i>	<i>420 635</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>64 419</i>	<i>69 124</i>

**3. Dane**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenie pred zdanením	-1 236 725	x	x	-586 767	x	x
Teoretická daň	x	-259 712	21%	x	-123 221	21%
Pripočítateľné položky	1 487 822			1 304 482		
Odpočítateľné položky	-104 926			-242 726		
Odpočet daňovej straty	-141 400			-474 989		
Základ dane	4 771			0		
Splatná daň z príjmov		1 002	21%		0	21%
Odložená daň z príjmov		-180 315	21%		-116 735	21%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-179 313</b>			<b>-116 735</b>	

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

**F. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV**

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 42 419 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období boli vo výške 61 359 EUR).

**G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVEJ ZÁVIERKY**

Po 31.12.2023 do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že aktuálne tieto udalosti nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.

## H. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Názov položky	Stav k 01.01.23	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.23
Základné imanie	1 085 894	0	0	1 085 894
Ostatné kapitálové fondy	2 230 000	500 000	0	2 730 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 775 847	470 033		-2 245 880
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-470 032	1 057 412	470 032	-1 057 412
<b>Spolu</b>	<b>1 070 015</b>	<b>2 027 445</b>	<b>470 032</b>	<b>512 602</b>

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2022 – strata vo výške 470 032 EUR bol zúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov.

## I. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentných účtoch a časť zostatku účtu na Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.
- ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorej nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty – peňažné ekvivalenty Spoločnosť nevlastní.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Označ	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2022	2023
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>-586 767</b>	<b>-1 236 725</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	<b>1 117 099</b>	<b>456 763</b>
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	827 274	804 955
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-41 154	30 633
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	199 025	-4 976
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	148 167	-342 687
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	0	328 449
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
	Kurzové rozdiely (+/-)	-7 555	6 386
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-359 327
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-8 658	-6 670
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	<b>1 140 323</b>	<b>-585 357</b>
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 139 588	369 598
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-995 578	-1 146 413
	Zmena stavu zásob (-/+)	996 313	191 458
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	<b>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.)</b>	<b>1 670 655</b>	<b>-1 365 319</b>
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-140 432	-39 288
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 530 223</b>	<b>-1 404 607</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 316	-58 628
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	83	1 550 000
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 233</b>	<b>1 491 372</b>

<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>	<b>-1 441 789</b>	<b>127 357</b>
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	0	500 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-1 401 622	-332 476
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-40 167	-40 167
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-115 217	-161 149
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 557 006</b>	<b>-33 792</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-28 016</b>	<b>52 973</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	67 620	40 772
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 168	3 334
<b>G.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</b>	<b>40 772</b>	<b>97 079</b>