

Výročná správa

2023



KORD SIPOX a.s.

OBSAH

I. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. Profil spoločnosti
2. Orgány spoločnosti
3. Organizačná štruktúra
4. Priemyselný areál KORD SIPOX a.s.

II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

III. PREHĽAD ZÁKLADNÝCH EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

IV. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Príloha č. 1 – SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Príloha č. 2 - ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023

I. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. Profil spoločnosti

Akciová spoločnosť KORD SIPOX a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 31.5.1999. Spoločnosť vznikla 8.6.1999 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín. Výška základného imania je 69 720 EUR. Spoločnosť má vydaných 21 akcií na meno, v listinnej podobe, neverejné obchodovateľné, pričom menovitá hodnota jednej akcie predstavuje 3 320 EUR. Prevoditeľnosť akcií na meno nie je obmedzená. Spoločnosť zabezpečuje vedenie zoznamu akcionárov v zmysle platných predpisov.

Registrácia: Spoločnosť KORD SIPOX a.s. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka číslo 10230/R.

Obchodné meno:	KORD SIPOX a.s.
Sídlo:	Partizánska 73, 957 01 Bánovce nad Bebravou
IČO:	35 767 308
Deň zápisu:	8.6.1999
Právna forma:	akciová spoločnosť

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. je lokalizovaná v priemyselnom areáli s komfortným dopravným napojením na dopravnú infraštruktúru. Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava s letiskom a riečnym prístavom na Dunaji je vzdialené 150 km, hlavné mesto Rakúskej republiky Wien s medzinárodným letiskom Schwechat 180 km.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prenájom nehnuteľností v rámci priemyselného parku a poskytovanie služieb s tým spojených – dodávka a distribúcia elektrickej energie, dodávka a distribúcia zemného plynu, čistenie odpadových vôd, výroba, úprava a rozvod úžitkovej vody a prevádzkovanie neverejnej kanalizácie. V priemyselnom parku spoločnosť poskytuje služby aj v rámci vlastnej železničnej vlečky a tiež developerské služby spojené s výstavbou, revitalizáciou, príp. predajom industriálnych nehnuteľností.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2023 za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6, Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Zamestnanci

Spoločnosť z hľadiska počtu zamestnancov nezaznamenala v roku 2023 v porovnaní s rokom 2022 podstatnú zmenu. Starostlivosť o zamestnancov spoločnosti je zabezpečovaná:

Oblasť vzdelávania

- Zabezpečovanie školení, seminárov a kurzov pre zamestnancov spoločnosti potrebných pre výkon prác
- Zabezpečovanie školení v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a požiarnej ochrany, kurzov s obmedzenou platnosťou

Oblasť zdravotnej starostlivosti

- Lekárske prehliadky

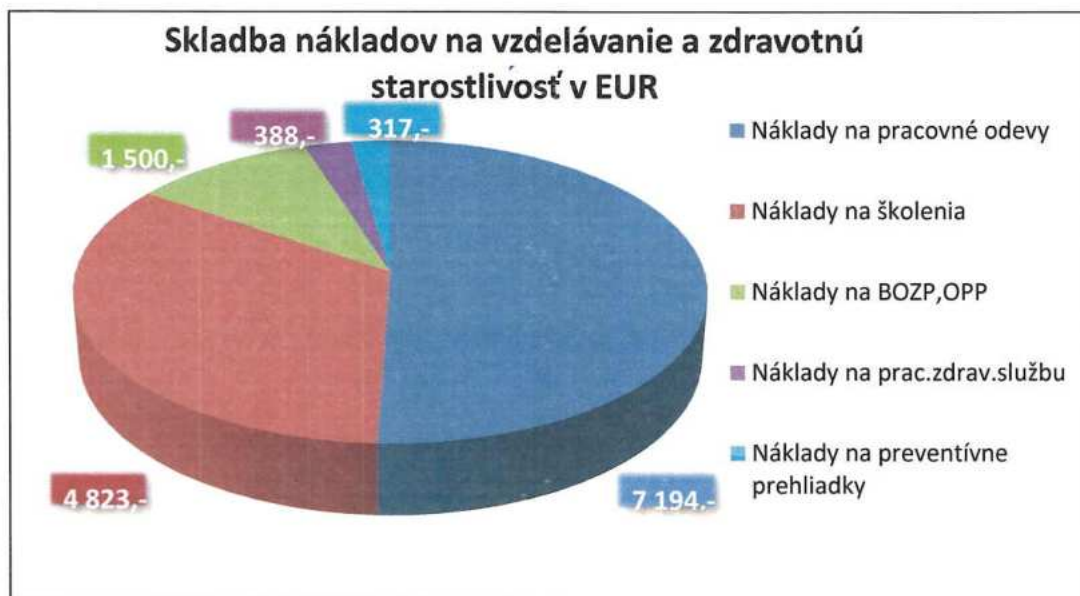
Oblasť sociálnej starostlivosti

- Poskytovanie príspevkov na stravovanie
- Výdajne teplého jedla v priestoroch priemyselného areálu
- Odmeny pri pracovných a životných jubileách
- Poskytovanie návratných pôžičiek zo sociálneho fondu

- Poskytovanie pracovných a hygienických prostriedkov

V roku 2023 bolo vynaložené na oblasť vzdelávania 4 823 EUR, na zdravotnú starostlivosť, ochranné pracovné prostriedky a náklady BOZP spolu vo výške 9 399 EUR.

Skladba nákladov na vzdelávanie a zdravotnú starostlivosť sú zobrazené v nasledovnom grafe:



Ostatné informácie (§ 20 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z.z.)

- Spoločnosť neúčtovala podľa zákona o účtovníctve o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií ani o obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky
- Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť: K svojej podnikateľskej činnosti disponuje spoločnosť všetkými potrebnými povoleniami týkajúcimi sa ochrany vôd, ovzdušia a odpadového hospodárstva, ktoré vyplývajú z platnej legislatívy. Vzťah k životnému prostrediu je zmluvne ošetrený aj v nájomných zmluvách. Údržbu priestorov, ktoré nie sú v prenájme, zabezpečuje Spoločnosť.
- Po skončení účtovného obdobia, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V roku 2023 Spoločnosť KORD SIPOX a.s. už nebola vystavená dopadom pandémie COVID-19. Podobne sa zmiernil vplyv vojenského konfliktu na Ukrajinu na ceny energií, ktoré sa v roku 2023 stabilizovali a prišlo tak k podstatnému zlepšeniu podnikateľského prostredia.

2. Orgány spoločnosti

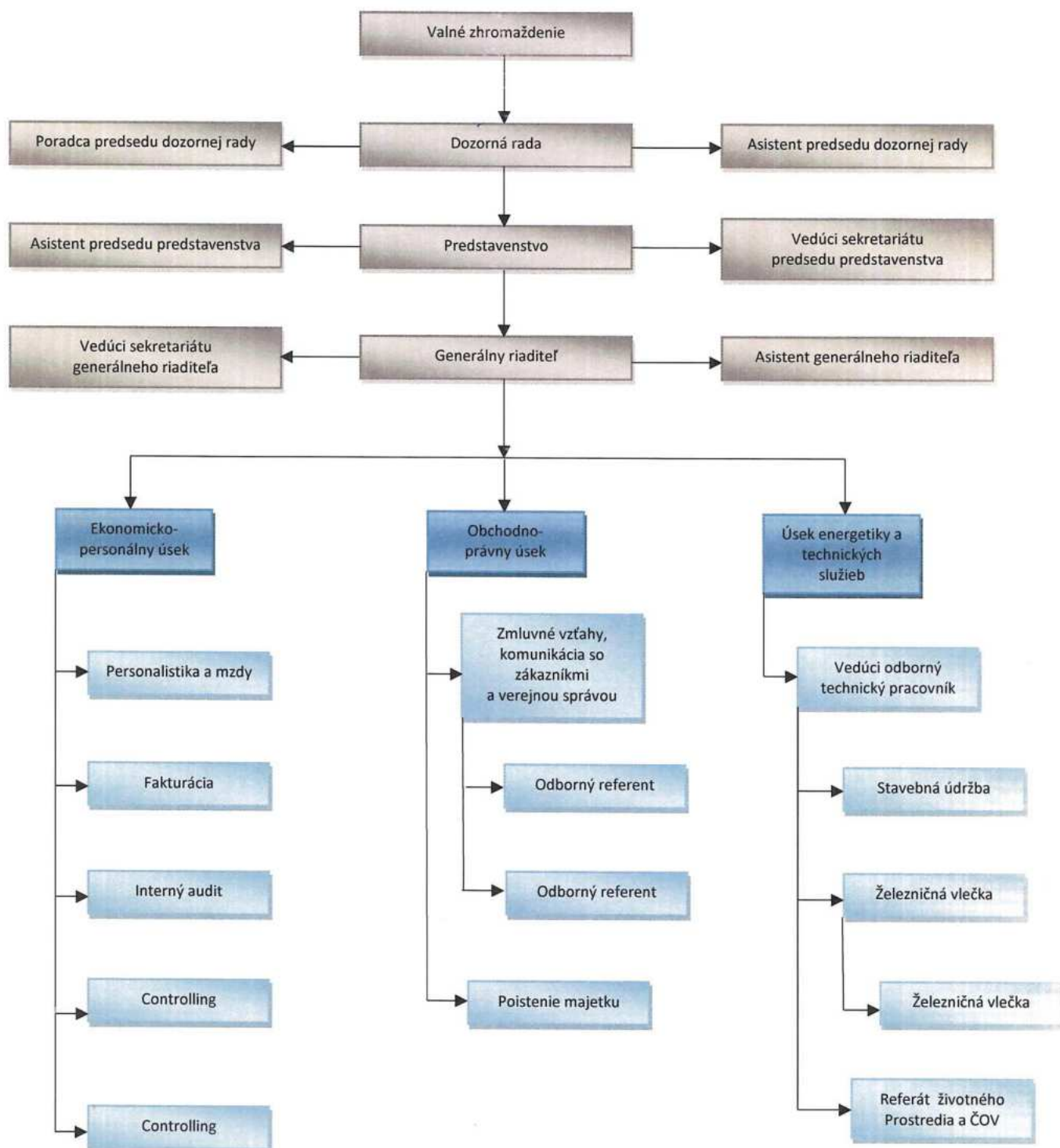
Predstavenstvo

Ing. Pavol Mikuška – predseda predstavenstva
 Ing. Dušan Gašparík – podpredseda predstavenstva
 Ing. Ivana Laššová – člen predstavenstva
 Ing. Ján Turčan – člen predstavenstva

Dozorná rada

Ing. Eva Majská, PhD. – predseda dozornej rady
 Ing. Mgr. Erik Majský – člen dozornej rady
 Ing. Martina Drábková – člen dozornej rady

3. Organizačná štruktúra (platná od 01.09.2023)













II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prenájom nehnuteľností v rámci priemyselného parku a poskytovanie služieb s tým spojených.

Celková výmera priemyselného areálu je 523 745 m², z toho podlahová plocha priestorov určených na prenájom je v celkovej rozlohe 159 887 m²

Spoločnosti, ktoré realizujú podnikateľskú činnosť v prenajatých objektoch sú zamerané hlavne na strojársku výrobu, s prevládajúcou orientáciou hlavne v oblasti automotive. Niekoľko spoločností realizuje svoje podnikateľské aktivity v nimi vlastnených priestoroch, s ktorými má naša spoločnosť uzatvorené zmluvy o dodávke energií a výkone vybraných služieb.

V záujme stabilizácie dodávok energií všetkého druhu po odznení pandémie COVID-19 a vplyvom vojenského konfliktu na Ukrajine, spoločnosť KORD SIPOX a.s. pristúpila v roku 2023 k zmene dodávateľa elektrickej energie a následne pre rok 2024 aj k zmene dodávateľa zemného plynu.

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. vykonáva v priemyselnom areáli komplexné zásobovanie pitnou vodou, ako aj odvádzanie odpadových vôd od jednotlivých subjektov. Celý cyklus vodného hospodárstva je ukončený v čistiarni odpadových vôd (ČOV). Raz za dva mesiace kontrolujeme kvalitu vypúšťanej čistej vody akreditovaným laboratóriom. Výsledky rozborov dokladujeme správcovi toku -Povodiu Váhu ako aj Slovenskému vodohospodárskemu podniku, štátny podnik Piešťany.

S producentmi odpadových vôd v priemyselnom areáli spolupracujeme pri spracovávaní havarijných plánov, kde im určujeme limitné hodnoty jednotlivých parametrov určujúcich kvalitu vypúšťanej odpadovej vody. Pri zmenách technológií ovplyvňujúcich odpadové vody trváme na predkladaní kariet bezpečnostných údajov látok vstupujúcich do technologického procesu. Pri likvidácii jednotlivých nebezpečných odpadov postupujeme v zmysle zákonom stanovených podmienok, a to najmä tým, že nebezpečné odpady likvidujú iba firmy, ktoré vlastnia zákonom stanovené licencie a sú certifikované.

Za obdobie 1-12/2023 spoločnosť dosiahla tržby v celkovej výške 16 300 561 EUR, z toho najvýznamnejšie položky predstavujú tržby za predaj energií vo výške 9 613 860 EUR a za nájomné vo výške 6 331 018 EUR.

V tržbách za energie predstavovali tržby za predaj zemného plynu 1 628 131 EUR, za predaj elektrickej 7 735 867 EUR a tržby za predaj vody (vodné, stočné a dažďové) 249 863 EUR.

V oblasti investícií bol v roku 2023 realizovaný nákup vo výške 1 954 945 EUR, pričom najvýznamnejšie položky predstavujú investície do výrobnéj haly M3 – ukončenie opravy striech pre spoločnosti FMB s.r.o. a MAN Components s.r.o. vo výške 1 316 007 EUR.

V roku 2023 sme evidovali 43 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere a 3 pracovníkov na dohodu.

Za 1-12/2023 bol pri externých nákladoch 12 144 958 EUR a externých výnosoch 16 527 942 EUR, dosiahnutý výsledok hospodárenia – zisk pred zdanením 4 382 984 EUR.

Volatilita cien energií a hlavne ich pokles na svetových trhoch v roku 2023 sa premietli v tržbách, výške pohľadávok a záväzkov za túto komoditu.

Podrobné informácie o nákladoch a výnosoch v roku 2023 sú uvedené v poznámkach v účtovnej uzávierke, ktoré tvoria prílohu tejto Výročnej správy.

Návrh na rozdelenie zisku po zdanení, t.j. 3 434 219,96 EUR, predloží Predstavenstvo Valnému zhromaždeniu po predchádzajúcom schválení Dozornou radou spoločnosti. Rozdelenie zisku bude schválené na Valnom zhromaždení spoločnosti.

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. v roku 2024 v zmysle vypracovaného podnikateľského zámeru plánuje dosiahnuť tržby v celkovej výške 14 934 972 EUR, z toho 7 662 998 EUR za predaj energií a 6 936 768 EUR za nájomné.

V tržbách za energie plánuje tržby za predaj zemného plynu vo výške 1 260 307 EUR, tržby za predaj elektrickej energie vo výške 6 150 178 EUR a tržby za predaj vody (vodné, stočné a daňové) vo výške 252 513 EUR.

V oblasti bežných opráv, údržby a revízií plánujeme v roku 2024 vynaložiť finančné prostriedky vo výške 217 000 EUR.

V oblasti investícií spoločnosť plánuje rekonštrukciu šedového svetlíka a časti strechy haly M3 vo výške 150 000 EUR, rekonštrukciu spínacej stanice vo výške 70 000 EUR, rekonštrukciu nákladnej vrátnice (SEVER) vo výške 350 000 EUR, rekonštrukciu parkoviska a expedičnej plochy pre MAN Components s.r.o. vo výške cca 120 000 EUR a výstavbu parkoviska pre spoločnosť Mikka, s.r.o. vo výške cca 10 000 EUR.

V roku 2024 očakávame pri externých nákladoch 11 107 606 EUR a externých výnosoch 15 554 244 EUR výsledok hospodárenia – zisk pred zdanením 4 446 638 EUR.

Na rok 2024 spoločnosť plánuje evidovať celkom 45 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere a 2 pracovníkov na dohodu.

V roku 2024 budeme pokračovať v nastúpenom trende stabilizácie existujúcich nájomcov, ako aj v získavaní nájomcov do zostávajúcich voľných priestorov. K tomuto napomôžu aj plánované investičné zámery, ktoré významne prispievajú k zvýšeniu kvality podnikateľského prostredia v areáli. Za všetky uvedieme už spomínanú zásadnú rekonštrukciu vstupu do priemyselného areálu, realizáciou ktorej sa o.i. umožní aplikovať jeho komplexnú, sofistikovanú logistickú obsluhu.



Ing. Pavol Mikuška
predseda predstavenstva
KORD SIPOX a.s.



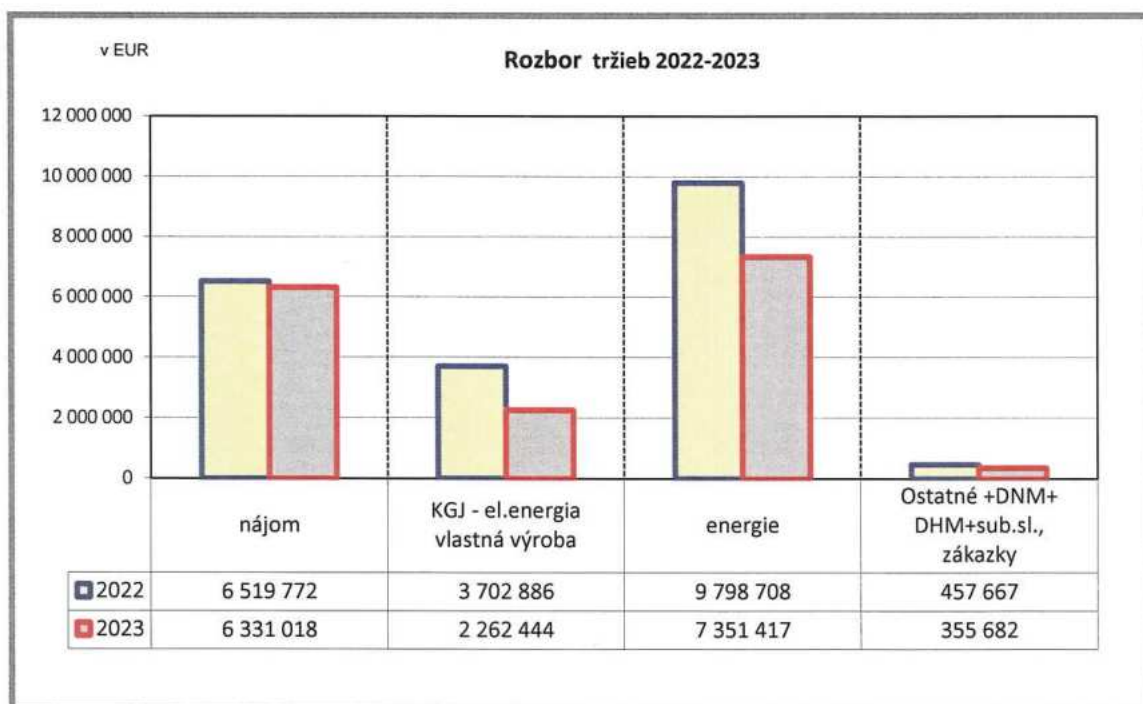
Ing. Dušan Gašparík
podpredseda predstavenstva
KORD SIPOX a.s.

III. PREHĽAD ZÁKLADNÝCH EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

Ukazovateľ	2020 v EUR	2021 v EUR	2022 v EUR	2023 v EUR
1. Výnosy celkom, z toho:	11 894 915	12 722 499	20 550 955	16 527 942
Tržby za predaj vlastných výrobkov, služieb, dlhodobého majetku a materiálu, z toho:	11 833 410	12 323 221	20 479 032	16 300 561
- Tržby za elektrickú energiu	4 549 541	4 553 398	10 514 052	7 735 867
- Tržby za nájomné	5 177 723	5 848 062	6 519 772	6 331 018
- Tržby z predaja DHM a materiálu	160 321	1 730	6 670	24 415
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	28 733	377 185	42 136	98 023
Zmena stavu zásob				
Aktivácia	1 873	2 623	10 317	36 777
Výnosy z finančnej činnosti	30 899	19 470	19 470	92 581
2. Náklady celkom, z toho:	8 994 148	8 913 757	16 075 735	12 144 958
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	4 749 173	4 623 875	12 036 771	7 501 462
Služby	1 771 733	1 513 693	1 092 960	840 287
Osobné náklady	1 330 679	1 409 965	1 607 829	1 815 549
Odpisy DHM	681 733	687 744	733 162	924 508
Opravné položky	12 971	37 521	9 621	127 237
Dane a poplatky	279 302	280 215	285 243	306 465
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 956	105 779	63 966	63 765
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	2 774	1 107	3 277	18 128
Náklady na finančnú činnosť	108 827	253 858	242 906	547 557
3. Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením, z toho:	2 900 767	3 808 742	4 475 220	4 382 984
- výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 978 695	4 043 130	4 698 656	4 837 960
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-77 928	-234 388	-223 436	-454 976
Daň z príjmov splatná	573 503	778 697	856 930	827 642
Daň z príjmov odložená	61 976	36 891	104 930	121 122
4. Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	2 265 288	2 993 154	3 513 360	3 434 220
Pohľadávky netto krátkodobé	3 008 685	3 197 678	5 158 851	2 908 866
Pohľadávky netto dlhodobé	10 043	7 423	4 829	2 347
Závazky	16 100 663	21 770 507	22 843 841	22 758 119
Aktíva (netto)	19 048 058	25 448 073	30 029 762	32 667 738
Vlastné imanie	2 944 695	3 672 561	7 185 921	9 905 420
Základné imanie	69 720	69 720	69 720	69 720
Počet pracovníkov prepočítaný	44	54	52	46

UKAZOVATEĽ	2022 (EUR)	2023 (EUR)
Spolu majetok (netto)	30 029 762	32 667 738
Neobežný majetok	22 850 709	23 858 095
Obežný majetok	7 160 437	8 713 470
Zásoby	8 849	10 312
Pohľadávky	5 163 680	2 911 213
Finančné účty	1 987 908	5 791 945
Časové rozlíšenie aktívne	18 616	96 173
Spolu vlastné imanie a záväzky	30 029 762	32 667 738
Vlastné imanie	7 185 921	9 905 420
Základné imanie	69 720	69 720
Zákonné rezervné fondy	13 944	13 944
Ostatné fondy zo zisku	97 983	97 983
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 490 914	6 289 553
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 513 360	3 434 220
Záväzky	22 843 841	22 758 119
Časové rozlíšenie pasívne	0	4 199

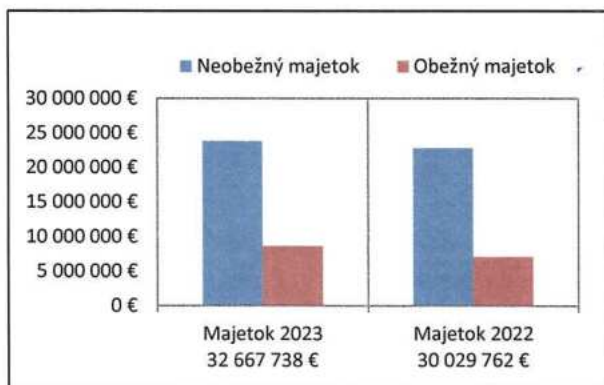
UKAZOVATEĽ	2022 (EUR)	2023 (EUR)
Tržby z vlastných výrobkov a služieb	20 472 362	16 276 146
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 670	24 415



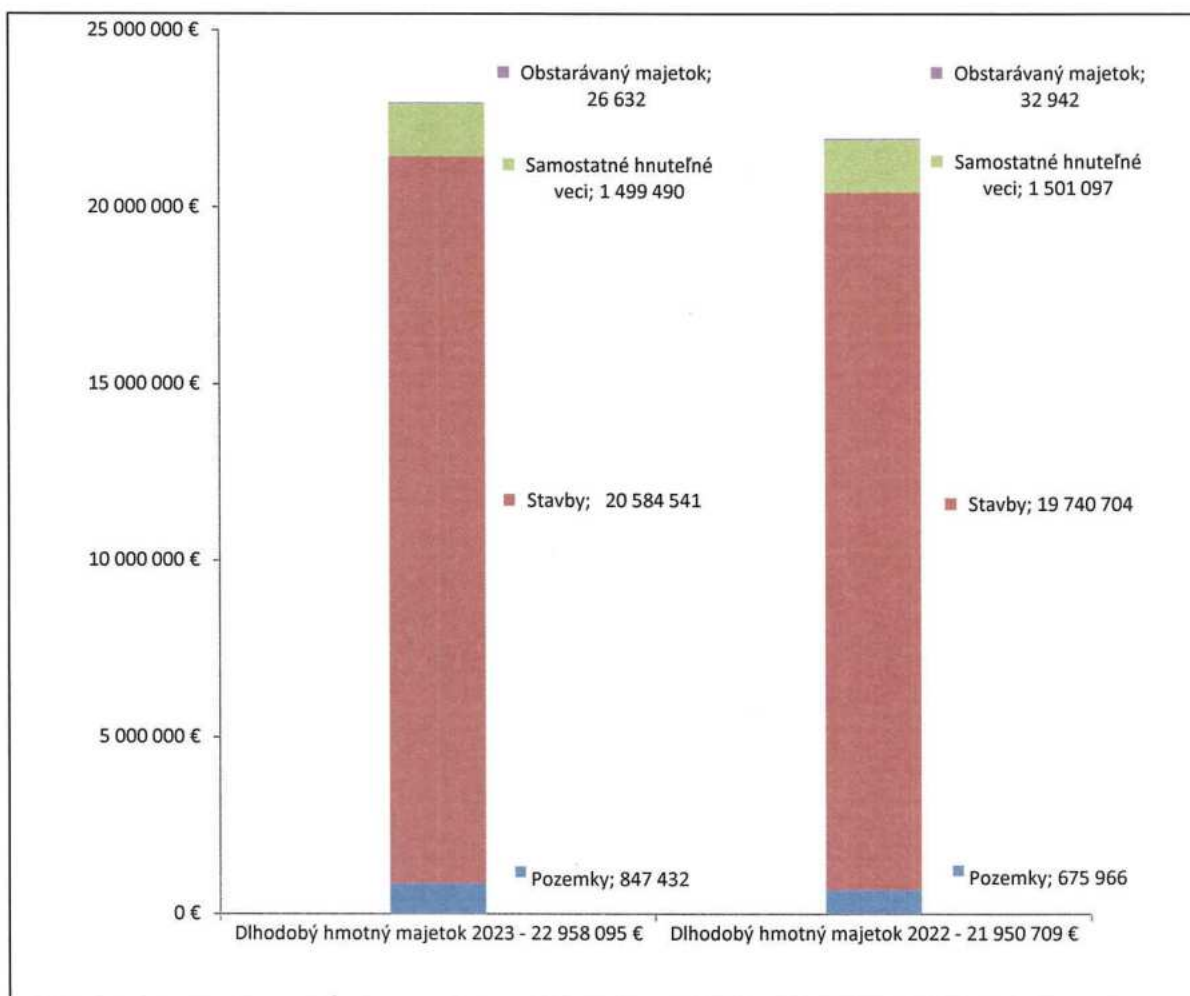
UKAZOVATEĽ	2022(EUR)	2023(EUR)
Pridaná hodnota	7 352 948	7 971 174
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	733 162	924 508
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 698 656	4 837 960
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 223 436	- 454 976
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 475 220	4 382 984
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 513 360	3 434 220

Spoločnosť k 31.12.2023 eviduje v účtovníctve hodnotu majetku vo výške 32 667 738 EUR (netto), k 31.12.2022 predstavovala hodnota majetku 30 029 762 EUR (netto), čo predstavuje medziročný nárast hodnoty majetku o 2 637 976 EUR, oproti obdobiu k 31.12.2022 hodnota majetku (netto) narástla o 8,82 %.

MAJETOK 2023 /2022 v € (netto)



Neobežný majetok v aktívach spoločnosti vo výške 23 858 095 EUR (2022: 22 850 709 EUR) tvorí dlhodobý hmotný majetok – 22 958 095 EUR (2022: 21 950 709 EUR), dlhodobý finančný majetok – 900 000 EUR (2021: 900 000 EUR). Podiel na náraste hodnoty majetku v aktívach spoločnosti o 2 637 976 EUR má nárast dlhodobého hmotného majetku. Oproti predošlému účtovnému obdobiu jeho hodnota narástla o 1 007 386 EUR.



Dlhodobý hmotný majetok tvoria: pozemky a stavby, ktorých účtovná hodnota sa oproti predošlému obdobiu zvýšila o 1 015 303 EUR, čo predstavuje 4,59 % medziročný nárast hodnoty tohto majetku, obstarávaný dlhodobý hmotný majetok, ktorého účtovná hodnota oproti predošlému obdobiu poklesla o 6 310 EUR, čo predstavuje 19,15 % z medziročného poklesu hodnoty obstarávaného majetku. O 1 607 EUR poklesla aj hodnota samostatne hnuiteľných vecí oproti roku 2022.

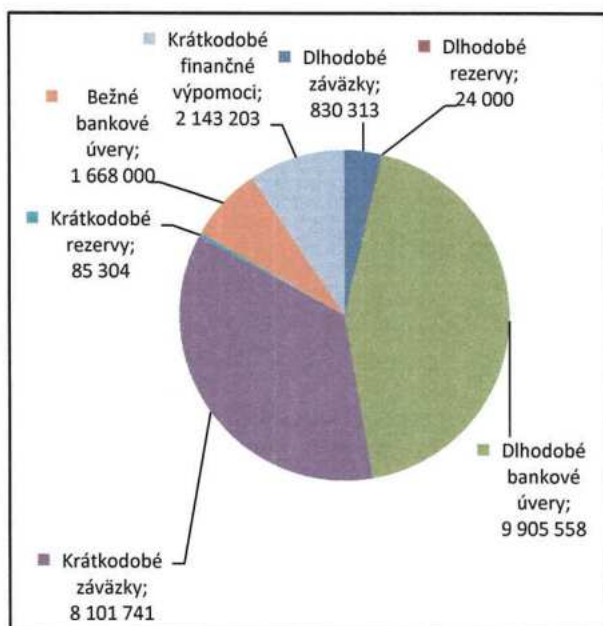
Nárast obežného majetku k 31.12.2023 vo výške 1 553 033 EUR predstavuje 21,69 % z medziročného nárastu majetku oproti predošlému účtovnému obdobiu k 31.12.2022.

Obežný majetok k 31.12.2023 tvoria zásoby – 10 312 EUR (2022: 8 849 EUR), pohľadávky – 2 911 213 EUR (2022: 5 163 680 EUR), finančné účty – 5 791 945 EUR (2022: 1 987 908 EUR).

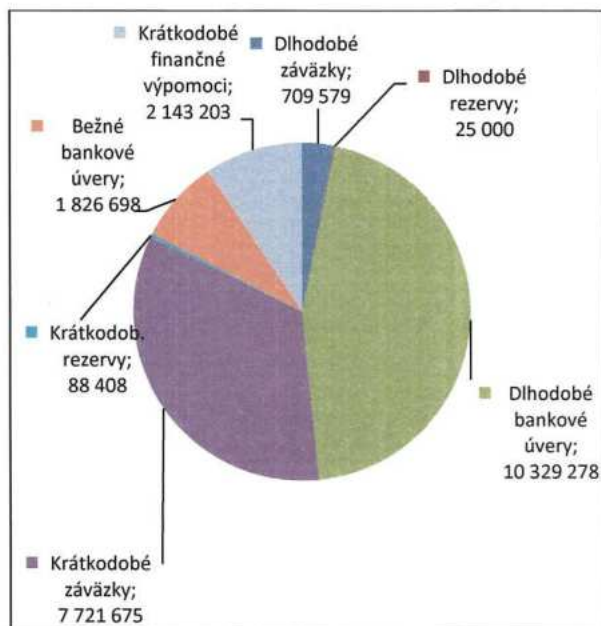
ZÁVÄZKY 2023/2022 v €

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 záväzky vo výške 22 758 119 EUR, pokles o 85 722 EUR oproti predošlému obdobiu, t.j. o 0,37 %, k 31.12.2022 evidovala spoločnosť záväzky vo výške 22 843 841 EUR.

Záväzky a rezervy v € - 2023



Záväzky a rezervy v € - 2022



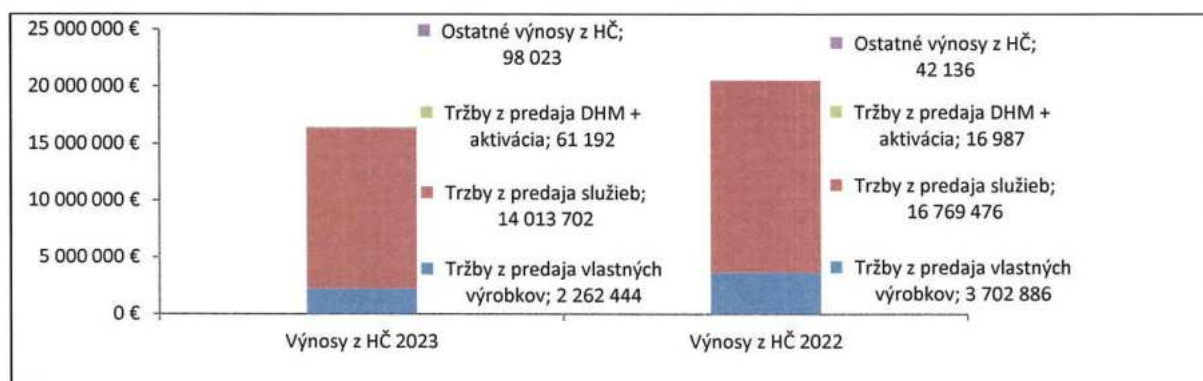
Na poklese záväzkov má hlavný podiel pokles bankových úverov vo výške 582 418,- EUR, t.j. o 4,79 % a nárast krátkodobých záväzkov o 380 066,- EUR, t.j. o 4,92 %. Krátkodobé záväzky tvoria záväzky z obchodného styku, ktoré poklesli oproti roku 2022 o 535 254,- EUR, záväzky voči spoločníkom a združeniu vzrástli o 296 742,- EUR, záväzky voči zamestnancom, záväzky zo soc. zabezpečenia a daňové záväzky poklesli o 60 436,- EUR. Iné krátkodobé záväzky vzrástli o 679 014,- EUR. V roku 2023 vzrástli aj dlhodobé záväzky o 120 734,- EUR, t.j. o 17,01 %.

VÝNOSY 2023/2022 v €

Celkové výnosy za rok 2023 predstavovali 16 527 942 EUR.

Za predošlé obdobie spoločnosť dosiahla výnosy vo výške 20 550 955 EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 4 023 013 pokles výnosov o 19,58 % oproti roku 2022.

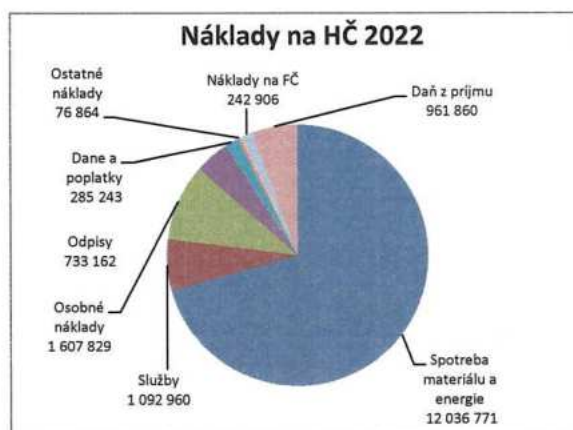
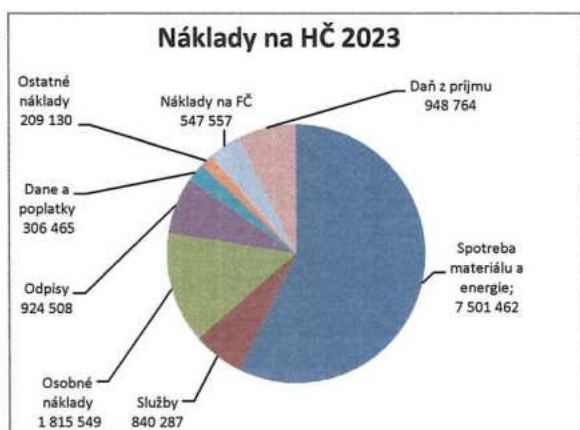
Výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2023 predstavovali 16 435 361, v roku 2022: 20 531 485 EUR.



Na znížených výnosoch za rok 2023 mali hlavný podiel výnosy z hospodárskej činnosti, kde spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala pokles z predaja služieb, ktoré boli v roku 2023 vo výške 14 013 702 EUR, v roku 2022 vo výške 16 769 476 EUR, pokles oproti roku 2022 o 2 755 774 EUR (16,43 %). V roku 2023 spoločnosť znížila tržby z nájomného oproti roku 2022 o 188 754 EUR, tržby z predaja energií poklesli oproti roku 2022 o 3 893 879 EUR, t.j. o 28,84 %. Elektrická energia - pokles o 2 784 332 EUR, plyn - pokles o 1 184 633 EUR a tržby za vodu vzrástli o 75 085 EUR. Pokles tržieb za elektrickú energiu je premietnutý aj v poklese tržieb z vlastných výrobkov o 1 440 442 EUR. Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli o 17 745 EUR. Výnosy z finančnej činnosti predstavovali v roku 2023: 92 581 EUR, v roku 2022: 19 470 EUR, t.j. nárast o 73 111 EUR. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2023 vzrástli o 55 887 EUR oproti roku 2022.

NÁKLADY 2023/2022 v €

Celkové náklady za rok 2023 predstavovali 13 093 722 EUR, oproti roku 2022 je to pokles nákladov o 3 943 873 EUR (23,15 % oproti roku 2022), pričom náklady za rok 2022 predstavovali 17 037 595 EUR. Náklady spoločnosti na hospodársku činnosť v roku 2023 poklesli o 4 235 428 EUR (26,75 % oproti roku 2022).



Hlavný podiel na znížených nákladoch mala spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, ktorá bola v roku 2023 vo výške 7 501 462 EUR, v roku 2022 vo výške 12 036 771 EUR, pokles oproti roku 2022 o 4 535 309 EUR (37,69 %), náklady na služby boli v roku 2023 vo výške 840 287 EUR, v roku 2022 vo výške 1 092 960 EUR, pokles oproti roku 2022 o 252 673 EUR (23,12 %). Náklady na odpisy a opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku vzrástli oproti roku 2022 o 191 346 EUR. Celkové náklady na hospodársku činnosť boli ovplyvnené aj nárastom osobných nákladov vo výške 207 720 EUR a nákladmi na opravné položky k pohľadávkam, ktoré vzrástli o 117 616 EUR.

Dopad poklesu cien energií na svetových trhoch v roku 2023 oproti roku 2022 sa odrazil aj v spoločnosti, a to hlavne z dôvodu poklesu predajnej ceny energií, ktorý bol spôsobený poklesom nakúpených cien energií spôsobených výkyvmi na burze. Následne na vyššie uvedenú skutočnosť vykazuje spoločnosť znížené tržby za energie oproti roku 2022.

Za rok 2023 spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 3 434 220 EUR, za predošlé obdobie spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 3 513 360 EUR.

Spoločnosť musí dbať na znalosť podnikateľského prostredia, znalosť vývoja trhu a jeho podmienok v oblasti podnikania v súvislosti s podnikateľským a prevádzkovým rizikom a tým aj eliminovať finančné riziko.

IV. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Príloha č. 1 – DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Príloha č. 2 – SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Príloha č. 3 – ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnym orgánom spoločnosti **KORD SIPOX, a. s.**

k časti II – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overil som účtovnú závierku spoločnosti **KORD SIPOX, a. s.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na konci výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 5.3.2024 vydal správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok som vypracoval v zmysle § 27 odsek 6 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora – Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa môjho názoru:

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujem, že som nezistil významné nesprávnosti vo výročnej správe.

V Bratislave, dňa 21.3.2024

Ing. Peter Králik, číslo licencie SKAU: 863
Mládežnícka 12, 017 01 Považská Bystrica





SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akciónárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti **KORD SIPOX a. s.**

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KORD SIPOX a. s.** (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 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 spravovaním 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 spravovaním 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 zachováваме 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 efektivnosť 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' 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 auditorských 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 spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. 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.

V Bratislave, dňa 5.3.2024
Ing. Peter Králik, číslo licencie SKAU: 863
Mládežnícka 12, 017 01 Považská Bystrica



P. Králik

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 1 2 5 7 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 5 7 6 7 3 0 8	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej 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 alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K O R D S I P O X a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P A R T I Z Á N S K A

Číslo

7 3

PSČ

Obec

9 5 7 0 1 B Á N O V C E N A D B E B R A V O U

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R T r e n č í n , O d d i e l S a ,

Vložka číslo 10230/R

Telefónne číslo

0 3 8 3 2 1 4 8 8 1 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

E K O N O M @ K O R D S L O V A K I A . S K

Zostavená dňa:

0 9 . 0 2 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 9 5 1 6 6 3 3	3 2 6 6 7 7 3 8	
			6 8 4 8 8 9 5		3 0 0 2 9 7 6 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 0 5 2 0 1 7 5	2 3 8 5 8 0 9 5	
			6 6 6 2 0 8 0		2 2 8 5 0 7 0 9
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 8 1 0 9	0	
			2 8 1 0 9		0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 8 1 0 9		
			2 8 1 0 9		0
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 9 5 9 2 0 6 6	2 2 9 5 8 0 9 5	
			6 6 3 3 9 7 1		2 1 9 5 0 7 0 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 4 7 4 3 2	8 4 7 4 3 2	
					6 7 5 9 6 6
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 5 3 6 3 3 0 7	2 0 5 8 4 5 4 1	
			4 7 7 8 7 6 6		1 9 7 4 0 7 0 4
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 3 2 7 1 5 5	1 4 9 9 4 9 0	
			1 8 2 7 6 6 5		1 5 0 1 0 9 7



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 9 0 0 2 8 5	8 7 1 3 4 7 0	
			1 8 6 8 1 5		7 1 6 0 4 3 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 8 8 6	1 0 3 1 2	
			5 7 4		8 8 4 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 8 8 6	1 0 3 1 2	
			5 7 4		8 8 4 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 3 9 3	2 3 4 7	
			4 6		4 8 2 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 3 9 3	2 3 4 7	
			4 6		4 8 2 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 3 9 3	2 3 4 7	
			4 6		4 8 2 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 0 9 5 0 6 1	2 9 0 8 8 6 6	
			1 8 6 1 9 5		5 1 5 8 8 5 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 0 7 5 1 0	1 2 7 7 8 8 8	
			2 9 6 2 2		3 5 9 0 4 7 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 7 9 1 9 4 5	5 7 9 1 9 4 5	1 9 8 7 9 0 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 5 7 5	3 5 7 5	9 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 7 8 8 3 7 0	5 7 8 8 3 7 0	1 9 8 7 8 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 6 1 7 3	9 6 1 7 3	1 8 6 1 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 0 1 4	2 0 1 4	2 1 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 8 3 9	2 2 8 3 9	1 8 4 0 6
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 1 3 2 0	7 1 3 2 0	

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	3 2 6 6 7 7 3 8	3 0 0 2 9 7 6 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 9 0 5 4 2 0	7 1 8 5 9 2 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 9 7 2 0	6 9 7 2 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 9 7 2 0	6 9 7 2 0
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	1 3 9 4 4	1 3 9 4 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 9 4 4	1 3 9 4 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	9 7 9 8 3	9 7 9 8 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	9 7 9 8 3	9 7 9 8 3
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 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 2 8 9 5 5 3	3 4 9 0 9 1 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 2 8 9 5 5 3	3 4 9 0 9 1 4
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	3 4 3 4 2 2 0	3 5 1 3 3 6 0
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 2 7 5 8 1 1 9	2 2 8 4 3 8 4 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 3 0 3 1 3	7 0 9 5 7 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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		
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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	9 1 5 1	9 5 3 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 2 1 1 6 2	7 0 0 0 4 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 0 0 0	2 5 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 0 0 0	2 5 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 9 0 5 5 5 8	1 0 3 2 9 2 7 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 1 0 1 7 4 1	7 7 2 1 6 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 8 9 3 3 4	1 2 2 4 5 8 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
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		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 8 9 3 3 4	1 2 2 4 5 8 8
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	3 8 6 7 4 4 2	3 5 7 0 7 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 9 4 8 4	7 3 3 2 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 6 2 2 4	4 7 7 0 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 7 5 4 9	2 0 2 6 6 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 8 1 7 0 8	2 6 0 2 6 9 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	8 5 3 0 4	8 8 4 0 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 1 0 2 2	6 8 7 0 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 4 2 8 2	1 9 7 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 6 8 0 0 0	1 8 2 6 6 9 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	2 1 4 3 2 0 3	2 1 4 3 2 0 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 1 9 9	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 1 9 9	
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	1 6 2 7 6 1 4 6	2 0 4 7 2 3 6 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 4 3 5 3 6 1	2 0 5 3 1 4 8 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 2 6 2 4 4 4	3 7 0 2 8 8 6
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 0 1 3 7 0 2	1 6 7 6 9 4 7 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 6 7 7 7	1 0 3 1 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 4 4 1 5	6 6 7 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 8 0 2 3	4 2 1 3 6
**	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	1 1 5 9 7 4 0 1	1 5 8 3 2 8 2 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 5 0 1 4 6 2	1 2 0 3 6 7 7 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 4 0 2 8 7	1 0 9 2 9 6 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 8 1 5 5 4 9	1 6 0 7 8 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 1 9 0 8 1 5	1 1 3 0 9 4 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 4 3 0 0 0	5 1 4 5 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 3 3 4 6 7	3 8 5 3 5 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 8 2 6 7	4 0 0 8 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 0 6 4 6 5	2 8 5 2 4 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 2 4 5 0 8	7 3 3 1 6 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 2 4 5 0 8	7 3 3 1 6 2
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	1 8 1 2 8	3 2 7 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 7 2 3 7	9 6 2 1
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 3 7 6 5	6 3 9 6 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	4 8 3 7 9 6 0	4 6 9 8 6 5 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 9 7 1 1 7 4	7 3 5 2 9 4 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	9 2 5 8 1	1 9 4 7 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti 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		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9 2 5 8 1	1 9 4 7 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9 2 5 8 1	1 9 4 7 0
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	5 4 7 5 5 7	2 4 2 9 0 6
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	5 3 9 0 7 2	2 2 5 6 1 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 3 9 0 7 2	2 2 5 6 1 0
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 4 8 5	1 7 2 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 5 4 9 7 6	- 2 2 3 4 3 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 3 8 2 9 8 4	4 4 7 5 2 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 4 8 7 6 4	9 6 1 8 6 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 2 7 6 4 2	8 5 6 9 3 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 2 1 1 2 2	1 0 4 9 3 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 4 3 4 2 2 0	3 5 1 3 3 6 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Spoločnosť **KORD SIPOX a. s.**, so sídlom Partizánska 73, 957 01 Bánovce nad Bebravou (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 31. mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 8. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka č. 10230/R. Dňa 14.04.2021 bola zmena obchodného mena zo spoločnosti KORD Slovakia, a.s. na spoločnosť KORD SIPOX a.s.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností a poskytovanie doplnkových služieb
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie dráhy
- prevádzkovanie dopravy na dráhe
- ubytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- rozvod plynu
- výroba úprava a rozvod vody
- čistenie odpadových vôd a likvidácia odpadov v rozsahu voľnej živnosti

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2023.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 44 (v účtovnom období 2022 bol 46). Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 46 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 bol počet zamestnancov 47, z toho 5 vedúci zamestnanci).

8. Informácia o orgánoch Spoločnosti

Predstavenstvo: Ing. Pavol Mikuška- predseda predstavenstva, vznik funkcie 12.8.2022
Ing. Dušan Gašparík- podpredseda predstavenstva, vznik funkcie 12.8.2022
Ing. Ivana Laššová- člen predstavenstva, vznik funkcie 12.8.2022
Ing. Ján Turčan- člen predstavenstva, vznik funkcie 28.2.2021

Dozorná rada: Ing. Eva Majská, PhD., vznik funkcie 19.8.2022
Ing. Mgr. Erik Majský, vznik funkcie 27.2.2021
Ing. Martina Drábková, vznik funkcie 19.8.2022

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V súvislosti s rastúcimi cenami energií vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti tieto nemajú vplyv ohroziť spoločnosť a Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

K 31.12.2023 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 3 284 777 EUR. Akcionári spoločnosti sa zaviazali finančne podporovať spoločnosť, tak aby bola schopná pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov nasledujúcich po skončení účtovného obdobia. 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 počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

Spoločnosť nerealizovala projekty spolufinancované prostredníctvom poskytnutých nenávratných finančných prostriedkov.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

4. Dlhodobý hmotný a nehmotný 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 majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	rovnomerná	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

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

Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 33	rovnomerná	3 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 16	rovnomerná	6,25 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná	

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného, alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Skladové zásoby rovnakého druhu oceňujeme v obstarávacích cenách. Vyskladnenie zásob sa vždy oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch sa oceňujú sa menovitou hodnotou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

10. 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky boli vytvorené vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

Rezerva na audit bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

12. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, 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 daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. 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.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, 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.

17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

20. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 na stranách 9 a 10.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného 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:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova- né náklady na vývoj	Bežné účtovné obdobie						Spolu
		Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 109		0	0	0	0	28 109
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	28 109	0	0	0	0	0	28 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 109		0	0	0	0	28 109
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	28 109	0	0	0	0	0	28 109
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 109	0	0	0	0	0	28 109
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	28 109	0	0	0	0	0	28 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 109		0	0	0	0	28 109
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	28 109	0	0	0	0	0	28 109
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	675 966	23 794 659	3 197 746	0	0	0	60 482	0	27 728 853
Prírastky	170 566	1 564 558	210 832	0	0	0	1 948 635	0	3 894 591
Úbytky	0	0	85 423	0	0	0	1 945 955	0	2 031 378
Presuny	900	4 090	4 000	0	0	0	-8 990	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	847 432	25 363 307	3 327 155	0	0	0	54 172	0	29 592 066
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 053 955	1 696 649	0	0	0	0	0	5 750 604
Prírastky	0	724 811	216 439	0	0	0	0	0	941 250
Úbytky	0	0	85 423	0	0	0	0	0	85 423
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 778 766	1 827 665	0	0	0	0	0	6 606 431
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	27 540	0	27 540
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	27 540	0	27 540
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	675 966	19 740 704	1 501 097	0	0	0	32 942	0	21 950 709
Stav na konci účtovného obdobia	847 432	20 584 541	1 499 490	0	0	0	26 632	0	22 958 095

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 799 203

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	675 966	16 479 559	2 724 689	0	0	0	6 362 228	59 540	26 301 982
Prírastky	0	1 429 597	172 910	0	0	0	1 602 506	0	3 205 013
Úbytky	0	64	116 032	0	0	0	1 602 506	59 540	1 778 142
Presuny	0	5 885 567	416 179	0	0	0	-6 301 746	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	675 966	23 794 659	3 197 746	0	0	0	60 482	0	27 728 853
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 520 793	1 612 744	0	0	0	0	0	5 133 537
Prírastky	0	533 226	199 937	0	0	0	0	0	733 163
Úbytky	0	64	116 032	0	0	0	0	0	116 096
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 053 955	1 696 649	0	0	0	0	0	5 750 604
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	27 540	0	27 540
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	27 540	0	27 540
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	675 966	12 958 766	1 111 945	0	0	0	6 334 688	59 540	21 140 905
Stav na konci účtovného obdobia	675 966	19 740 704	1 501 097	0	0	0	32 942	0	21 950 709

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

3. Dlhodobý finančný majetok

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	900 000				900 000
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	900 000	0	0	0	900 000

D. ZÁSoby

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	574	0	0	0	574
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0		0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar		0		0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	574	0	0	0	574

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky vo výške 574 EUR.

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

E. POHLADÁVKY

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	640 864	2 375 640
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 454 197	2 842 145
Spolu	3 095 061	5 217 785

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 307 510	3 649 407
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie	161 928	9 626
Čistá hodnota zákazky	0	0
Iné pohľadávky	1 625 623	1 558 752
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 095 061	5 217 785

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom v zmysle Zmlúv o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 03.03.2017 a 18.8.2021 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP (použitie)	Zúčtovanie OP (zrušenie)	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	58 934	128 861	1 600	0	186 195
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 934	128 861	1 600	0	186 195

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti tvorená opravná položky.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

F. FINANČNÉ ÚČTY

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	3 575	95
Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky	5 788 370	1 987 813
Peniaze na ceste		
Spolu	5 791 945	1 987 908

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. uzatvorila dňa 25.10.2023 Zmluvu o obchodovaní na Capital Markets s Tatra bankou, a.s. na termínovaný vklad istiny 3 000 000 EUR pri úrokovej sadzbe 4,03 % (p.a.) s dátumom splatnosti 25.1.2024.

G. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné-pripoistenie,tel.poplatok,dial.známka	2 014	210
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 014	210
Náklady budúcich období - krátkodobé		
údržba a aktual. sofveru,ESET,aktualizácia ÚCT,doména	2 279	1 780
Poistenie spoločnosti	6 420	5 573
Ostatné-ostatné,gastrolistky	3 756	4 699
Ostatné - poistenie PZ,HP na služobné autá,dial.nálepka	10 384	6 354
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	22 839	18 406
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné-doučtovanie nájomného v zmysle inflácie	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	71 320	0
vyúčtovanie plynu 2023-preplatok	7 760	0
úroky z termín.vkladu	22 102	0
predaj zelenej energie	41 458	0
Spolu	96 173	18 616

H. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 69 720 EUR.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 sa nezvyšovalo.

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2022 vo výške 3 513 360 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Výplata dividend,tantiem	679 587
Percentuálny podiel priznaný zamestnancom	35 134
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Neuhradená strata minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	2 798 639
Spolu	3 513 360

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2023 vo výške 3 434 220 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

I. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený	v nasledujúcom prehľade:	
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	4 239 250	3 723 030
– zdaniteľné	-328 952	-389 504
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaný odložený daňový záväzok	-821 162	-700 040

Odložený daňový záväzok je vykázaný vo výške **821 162 EUR**, je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	821 162
Stav k 31. decembru 2022	700 040
Zmena	121 122
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	121 122
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odložený daňový záväzok), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0

J. REZERVY

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2023 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 000	0	0	1 000	24 000
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	25 000	0	0	1 000	24 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	25 000	0	0	1 000	24 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 408	69 422	71 526	1 000	85 304
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 706	61 022	68 706	0	61 022
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 706	61 022	68 706	0	61 022
Ostatné rezervy krátkodobé-EE					
TANAX 2022	4 882	0			4 882
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 820	8 400	2 820	0	8 400
Odchodné do dôchodku	12 000	0		1 000	11 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	19 702	8 400	2 820	1 000	24 282

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 je v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 000	0	0	5 000	25 000
Ostatné rezervy dlhodobé					0
Odchodné do dôchodku	30 000	0	0	5 000	25 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	30 000	0	0	5 000	25 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 097	77 408	85 097	0	88 408
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 277	68 706	82 277	0	68 706
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 277	68 706	82 277	0	68 706
Ostatné rezervy krátkodobé-EE					
TANAX TRUCKS 2022	0	4 882			4 882
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 820	2 820	2 820	0	2 820
Odchodné do dôchodku	11 000	1 000	0	0	12 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 820	8 702	2 820	0	19 702

K. ZÁVÄZKY

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 811 507	4 696 328
Závazky v lehote splatnosti	5 290 234	3 025 347
	8 101 741	7 721 675

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	689 334	689 334	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 867 442	3 867 442	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	69 484	69 484	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	46 224	46 224	0	0
Daňové záväzky a dotácie	147 549	147 549	0	0
Iné záväzky	3 281 708	3 281 708	0	0
	8 101 741	8 101 741	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 224 588	1 224 588	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	3 570 700	3 570 700	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	73 327	73 327	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	47 705	47 705	0	0
Daňové záväzky a dotácie	202 661	202 661	0	0
Iné záväzky	2 602 694	2 602 694	0	0
	7 721 675	7 721 675	0	0

L. SOCIÁLNY FOND

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	9 539	8 340
Tvorba na ťarchu nákladov	7 279	5 724
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 667	-4 525
Stav k 31. decembru	<u>9 151</u>	<u>9 539</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Zamestnancom spoločnosť KORD SIPOX a. s. prispieva na stravu.

M. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový ú.S00589/2021	EUR	5,048	31.12.2026	9 905 558	9 905 558	10 329 278
		5,058	31.12.2026	<u>9 905 558</u>	<u>9 905 558</u>	<u>10 329 278</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné karty	EUR			0	0	3 080
Bankový ú.S00269/2017- revolving	EUR	2,683	28.2.2023	0	0	155 618
Bankový ú.S00589/2021	EUR	5,048	31.12.2026	1 668 000	1 668 000	1 668 000
		5,058	31.12.2026	<u>1 668 000</u>	<u>1 668 000</u>	<u>1 826 698</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 668 000	1 826 698
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 905 558	10 329 278
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>11 573 558</u>	<u>12 155 976</u>

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. v zmysle bodu 2.3. zmluvy o splátkovom úvere č.S00589/2021 zo dňa 18.8.2021 splatila splátkový úver č.S02309/2013-celkovú pohľadávku veriteľa vo výške 5 279 069 EUR.

Výška úverového rámca pri účtoch kreditných kariet je vo výške 34 000 EUR.

Zabezpečenie úverov je nasledovné:

- 1) **kontokorentného úveru číslo 2097/2012** zo dňa 09.10.2012 a v zmysle dodatku č. 10. zo dňa 25.04.2019 sa zaväzuje zabezpečiť úver v prospech Tatra banka a.s.:
- a) záložným právom k nehnuteľnostiam – pozemky, nachádzajúce sa v katastrálnom území: **Horné Naštice okres Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 15 354 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 654/8 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR a Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2061 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR. Ďalej záložné **Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 78 833 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 2350 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR, Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2357/1, 2357/2, 2357/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR, Výrobná hala M1 na pozemku p. č. 2392 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 5 172 617 EUR a Administratívna budova LKW na pozemku p. č. 2390/50 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 231 694 EUR a Výrobná hala M5 na pozemku p.č.2352 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 116 650 EUR. a Energoblok na pozemkoch p.č.2375/1,2375/2, p.č.2375/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 27 557 EUR,
- b) bianko zmenkou vystavenou dlžníkom KORD SIPOX, a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s.,
- c) záložným právom k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 03.03.2017 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok:
- pohľadávky na zaplatenie peňažných prostriedkov dlhovaných záložcovi na základe nájomných zmlúv, najmä pohľadávky na zaplatenie nájomného,
 - pohľadávky voči záložnému veriteľovi na nakladanie s prostriedkami na Účtoch a na vyplatenie prostriedkov z Účtov,
 - pohľadávky na vydanie bezdôvodného obohatenia, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti s nájomnými zmluvami v dôsledku plnenia záložcu bez právneho dôvodu, plnením z neplatného právneho úkonu alebo plnením z právneho dôvodu, ktorý odpadol,
 - pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú záložcovi na základe alebo v súvislosti s odstúpením alebo vypovedaním každej z nájomných zmlúv,
 - pohľadávky na zaplatenie odplaty, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti v dôsledku odplatného scudzenia nehnuteľností;

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. v zmysle dodatku č.16 zo dňa 22.7.2022 bodu 2.1.zmluvy o splátkovom úvere č.2097/2012 zo dňa 9.10.2012 ruší odsek konečnej splatnosti a nahrádza sa dňom konečnej splatnosti 10.8.2022. Kontokorentný úver č.2097/2012 bol v roku 2022 splatený a záložné právo k úveru bude zrušené v roku 2024.

- 2) **splátkového úveru číslo S00589/2021** zo dňa 18.8.2021 sa zaväzuje zabezpečiť úver v prospech Tatra banka a.s.:
- a) záložným právom k nehnuteľnostiam – pozemky, nachádzajúce sa v katastrálnom území: **Horné Naštice okres Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 15 354 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 654/8 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR a Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2061 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR. Ďalej záložné **Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 78 833 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 2350 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR, Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2357/1, 2357/2, 2357/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR, Výrobná hala M1 na pozemku p. č. 2392 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 5 172 617 EUR a Administratívna budova LKW na pozemku p. č. 2390/50 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 231 694 EUR a Výrobná hala M5 na pozemku p.č.2352 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 116 650 EUR. a Energoblok na pozemkoch p.č.2375/1,2375/2, p.č.2375/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 27 557 EUR,
- b) záložným právom k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 18.8.2021 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok:
- pohľadávky na zaplatenie peňažných prostriedkov dlhovaných záložcovi na základe nájomných zmlúv, najmä pohľadávky na zaplatenie nájomného,
 - pohľadávky voči záložnému veriteľovi na nakladanie s prostriedkami na Účtoch a na vyplatenie prostriedkov z Účtov,
 - pohľadávky na vydanie bezdôvodného obohatenia, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti s nájomnými zmluvami v dôsledku plnenia záložcu bez právneho dôvodu, plnením z neplatného právneho úkonu alebo plnením z právneho dôvodu, ktorý odpadol,
 - pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú záložcovi na základe alebo v súvislosti s odstúpením alebo vypovedaním každej z nájomných zmlúv,
 - pohľadávky na zaplatenie odplaty, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti v dôsledku odplatného scudzenia nehnuteľností;

c) zmluvou o Záložnom práve k hnuteľnému majetku , predmetom ktorého je zariadenie pre kombinovanú výrobu elektrickej a tepelnej energie PETRA 1500 CCH - kongregačná jednotka KGJ v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 270 276 EUR.

3) revolvingového úverového limitu číslo S00269/2017 zo dňa 03.03.2017 sa zaväzuje zabezpečiť úver v prospech Tatra banka a.s.:

a)) záložným právom k nehnuteľnostiam – pozemky, nachádzajúce sa v katastrálnom území: **Horné Naštice okres Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 15 354 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 654/8 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR a Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2061 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR. Ďalej záložné **Bánovce nad Bebravou** v účtovnej hodnote k 31.12.2023 vo výške 78 833 EUR a stavby Výrobná hala M4 na pozemku p. č. 2350 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 172 190 EUR, Výrobná hala M3 na pozemku p. č. 2357/1, 2357/2, 2357/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 4 714 032 EUR, Výrobná hala M1 na pozemku p. č. 2392 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 5 172 617 EUR a Administratívna budova LKW na pozemku p. č. 2390/50 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 231 694 EUR a Výrobná hala M5 na pozemku p.č.2352 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 2 116 650 EUR. a Energoblok na pozemkoch p.č.2375/1,2375/2, p.č.2375/3 v zostatkovej hodnote k 31.12.2023 vo výške 27 557 EUR.

b) bianko zmenkou vystavenou dlžníkom KORD SIPOX, a.s. na rad veriteľa Tatra banka a.s.,

c) záložným právom k pohľadávkam v zmysle Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam z nájomných zmlúv zo dňa 03.03.2017 - zálohou sú všetky a tiež každé existujúce a budúce pohľadávky najvýznamnejších nájomníkov záložcu na zaplatenie peňažných prostriedkov, vrátane prípadného príslušenstva týchto pohľadávok:

- pohľadávky na zaplatenie peňažných prostriedkov dlhovaných záložcovi na základe nájomných zmlúv, najmä pohľadávky na zaplatenie nájomného,
- pohľadávky voči záložnému veriteľovi na nakladanie s prostriedkami na Účtoch a na vyplatenie prostriedkov z Účtov,
- pohľadávky na vydanie bezdôvodného obohatenia, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti s nájomnými zmluvami v dôsledku plnenia záložcu bez právneho dôvodu, plnením z neplatného právneho úkonu alebo plnením z právneho dôvodu, ktorý odpadol,
- pohľadávky, ktoré vznikli alebo vzniknú záložcovi na základe alebo v súvislosti s odstúpením alebo vypovedaním každej z nájomných zmlúv,
- pohľadávky na zaplatenie odplaty, ktoré vzniknú, resp. vznikli v súvislosti v dôsledku odplatného sudzenia nehnuteľností;

Revolvingový úver č.S00269/2017 bol k 28.2.2023 splatený a záložné právo k úveru bude zrušené v roku 2024.

N. PŮŽIČKY A NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

Název položky	Mena	Úrok a. %	p. v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprost. predchádz. účt. obdobie
Krátkodobé pôžičky							
SLOVGAS, s.r.o. - krátkodobá časť	EUR	1,50		31.12.2020	1 511 171	1 511 171	1 511 171
Krátkodobé pôžičky spolu-riadok súvahy 135					1 511 171	1 511 171	1 511 171
Dlhodobé pôžičky							
SLOVGAS, s.r.o. - dlhodobá časť	EUR	1,50		31.12.2020	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu					0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci							
FREE ZONE SIPOX, a.s.	EUR	1,50		31.12.2020	13 408	13 408	13 408
Tatrabyt, a.s.	EUR	0,90		31.12.2020	367 580	367 580	367 580
TB Trade,a.s.	EUR	0,90		31.12.2020	391 589	391 589	391 589
TB Trade,a.s.	EUR	0,90		31.12.2020	49 324	49 324	49 324
ŠKODA-SIPOX SLOVAKIA a.s.	EUR	0,90		31.12.2021	1 321 302	1 321 302	1 321 302
Krátkodobé finančné výpomoci spolu-riadok súvahy 140					2 143 203	2 143 203	2 143 203
Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spolu					3 654 374	3 654 374	3 654 374

O. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úrok z termínovaného vkladu	4 199	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	4 199	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné-odpis NM	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	4 199	0

P. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 382 984			4 475 220		
z toho teoretická daň 21 %		920 427	21,00 %		939 796	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	170 171	35 736	0,82 %	181 211	38 054	0,85 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-677 953	-142 370	-3,25 %	-575 813	-120 921	-2,70 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočet daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>3 875 202</u>	<u>813 792</u>	<u>18,57 %</u>	<u>4 080 618</u>	<u>856 930</u>	<u>19,15 %</u>
Splatná daň		813 792	18,57 %		856 930	19,15 %
Splatná daň-zražková daň		13 850				
Odložená daň		121 122	2,76 %		104 930	2,34 %
Celková vykázaná daň		<u>948 764</u>	<u>21,33 %</u>		<u>961 860</u>	<u>21,49 %</u>

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Q. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala pokles čistého obratu o 4 196 216 t.j. o 20,50% oproti roku 2022. Tržby z predaja služieb poklesli o 2 755 774 EUR t.j. o 16,43%. a tržby z predaja vlastných výrobkov poklesli o 1 440 442 EUR t.j. o 38,90% oproti roku 2022. V roku 2023 spoločnosť znížila aj tržby z nájomného oproti roku 2022 o 188 754 EUR t.j. 4,50% z poklesu čistého obratu. Dopad poklesu cien energií na svetových trhoch v roku 2023 sa odrazil aj v Spoločnosti a to hlavne z dôvodu poklesu predajnej ceny energií, ktorý bol spôsobený poklesom nakúpených cien energií spôsobených výkyvmi na burze oproti roku 2022. Znížené tržby za energie (vrátane tržieb za vlastné výrobky) o 3 893 879 EUR predstavujú 92,80% z celkového poklesu čistého obratu spoločnosti za rok 2023.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, aktivácia a tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku vzrástli oproti roku 2022 o 100 092 EUR.

Náklady spoločnosti na hospodársku činnosť v roku 2023 poklesli o 4 235 428 EUR t.j. o 26,75% oproti roku 2022. Dôvodom znížených nákladov bol hlavne značný pokles cien elektrickej energie a plynu v roku 2023. Náklady na nákup elektrickej energie a plynu poklesli oproti roku 2022 o 38,21%. Elektrická energia poklesla o 3 173 988 EUR a plyn o 1 331 060 EUR. Náklady na opravy poklesli o 104 656 EUR, pričom celková výška nákladov na opravy a údržbu areálu, výrobných hál predstavovala hodnotu 191 458 EUR čo je v porovnaní s rokom 2022 pokles o 32,93%. V roku 2023 predstavovali náklady na opravy výrobných hál v M1 - 35 079 EUR (oprava výrobných priestorov pre spol. Mikka, s.r.o. z dôvodu poistnej udalosti vo výške 20 625 EUR a 14 453 EUR, rozšírenie výr. priestorov), výrobných hál M3 - 19 664 EUR, výrobných hál M4 - 12 906 EUR, výrobných hál M5 - 3 018 EUR, výškovej ADB - 42 813 EUR (oprava strechy) a areálu 77 978 EUR (oprava, servis KGJ, výhybky a lokomotívy, práce na prevádzku a údržbu). Celkové náklady na hospodársku činnosť boli ovplyvnené aj nárastom osobných nákladov, nákladov na odpisy, daní a poplatkov oproti roku 2022.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výrobky a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky-dodávka el.energie	2 256 297	3 702 886
Tržby za vlastné výrobky - podpora	6 147	0
	2 262 444	3 702 886
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Tržby z predaja služieb a tepla	306 932	320 796
Tržby z prenájmu	6 331 018	6 519 772
Tržby za služby z predaja energií	7 351 418	9 798 708
Tržby za subdodávateľské služby	24 334	130 200
Tržby zo zákazkovej činnosti	0	0
	14 013 702	16 769 476
Spolu	16 276 146	20 472 362

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. neúčtuje o nedokončenej výrobe, tým je zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát ako nula.

3. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Tržby z predaja dlhodobého majetku	22 300	1 550
Tržby z predaja materiálu	2 115	5 120
Spolu	24 415	6 670

4. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	36 777	10 317
Spolu	36 777	10 317

5. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Zmluvné úroky z omeškania	5 787	0
Výnosy poisťovne	53 672	11 147
Výnosy z predaja kovoveho šrotu, ostatné	9 201	22 969
Výnosy z odpísaného záväzku	14 228	0
Ostatné výnosy-odplata za vec. bremeno, dotácia ŠP, ostat. výnosy	15 135	8 020
Spolu	98 023	42 136

6. Osobné náklady

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 190 815	1 130 943
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Odmeny členom organov spoločnosti	143 000	51 452
Sociálne poistenie	433 467	385 352
Sociálne náklady	48 267	40 082
Spolu	1 815 549	1 607 829

7. Kurzové zisky

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	0	0

8. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	92 581	19 470
Spolu	92 581	19 470

9. Náklady na poskytnuté služby

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Opravy a údržba	249 978	354 634
Cestovné náklady	1 553	2 800
Prepravné	204	1 338
Náklady na inzerciu, reklamu	0	800
Právne a ekonomické poradenstvo	96 461	96 033
Ochrana majetku	185 502	194 596
Audit a poradenstvo	8 400	9 400
Služby zákazkovej činnosti, subdodávky	20 165	139 914
Školenia	4 823	10 062
Nájomné, služby spojené s nájmom	98 335	97 338
Technický dozor, údržba softvéru		
Chastia, HeO a iné	39 140	0
Iné (paličské a demontážne práce, vývoz odpadu, tel. sl., repre,...)	135 726	186 045
Spolu	840 287	1 092 960

10. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu

Názov položky	2023	2022
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	16 741	0
Zostatková cena predaného materiálu	1 387	3 277
Spolu	18 128	3 277

11. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dary	4 285	4 393
Pokuty, penale	3 164	156
Odpisy pohľadávok	0	0
Náklady na spotrebnú daň	4 542	7 482
Náklady na poistenie majetku	51 774	51 615
Manká a škody	0	0
Ostatné náklady	0	320
Spolu	63 765	63 966

12. Kurzové straty

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	0	0

13. Finančné náklady

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	539 072	225 610
Bankové poplatky	8 485	17 296
Iné	0	0
Spolu	547 557	242 906

14. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	8 400	9 400
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	8 400	9 400

15. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti v roku 2023 bol 16 276 146 EUR. Čistý obrat v roku 2022 bol 20 472 362 EUR, t.j. pokles o 4 196 216 EUR čo je pokles o 20,49%.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	31.12.2023	31.12.2022
Slovenská republika	EUR	EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky -dodávka el. energie	2 256 297	3 702 886
Tržby za vlastné výrobky - podpora	6 147	
	2 262 444	3 702 886
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Tržby z predaja služieb	306 932	320 796
Tržby z prenájmu	6 331 018	6 519 772
Tržby za služby z predaja energií	7 351 418	9 798 708
Tržby za subdodávateľské služby	24 334	130 200
Tržby zo zákazkovej činnosti	0	0
	14 013 702	16 769 476
Spolu	16 276 146	20 472 362

R. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť uzatvorila Nájomnú zmluvu dňa 1.3.2010 na dobu neurčitú na „rodinný dom“ s. č. 4011 postavenom na parcele 3432 a pozemky na parcele s. č. 3432 a 3433 kat. územie: Štrba a nájomnú zmluvu od 1.10.2012 na dobu neurčitú na pozemok s p. č. 3840/3 o výmere 56 916 m² na LV 4034 kat. územie Štrba.

Od 19.10.2010 si spoločnosť KORD SIPOX prenajíma trafostanicu TS 868 a rozvody v areáli Kopčianska 92 v Bratislave. Od 30.4.2014 spoločnosť uzatvorila nájomnú zmluvu o voľnej ploche zapísanej na LV č.2466 o výmere 845 m² na pozemku p. č.5836/9 a 5836/19 vedenom Okresným úradom Bratislava, k. ú. Petržalka a dodatkom č.1 k tejto zmluve zo dňa 2.1.2016 sa zmluvné strany dohodli o poskytovaní služieb (elektrická energia strážna služba, zrážková voda a dodávka tepla a TÚV). Spoločnosť si prenajíma časť administratívnej budovy -hala M2 k. ú. Bánovce nad Bebravou, s. č. 916 na parcele č.2407, LV č. 4678 o celkovej výmere 2 189 m² na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019 s účinnosťou od 1.11.2019 do 31.12.2029.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť KORD SIPOX, a.s. je vlastníkom priestorov, v ktorých má sídlo a vykonáva svoje podnikateľské aktivity. Priemyselný areál, v ktorom sa spoločnosť nachádza zaberá cca 75 ha plochy, z ktorých je vo vlastníctve spoločnosti 47,4 ha – LV č. 406 k. ú. Bánovce nad Bebravou a LV č. 78 k. ú. Horné Naštice kde sa nachádzajú výrobné priestory (výrobné haly 1-5), skladové priestory, administratívne priestory, železničná vlečka, cestná mostová váha, parkoviská, autobusové nástupištia. K 31.12.2023 spoločnosť eviduje 42 nájomníkov.

Podľa predmetu činnosti spoločnosť sa zaoberá najmä prenájomom nehnuteľností, prevádzkovaním dopravy na dráhe a poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom. Spoločnosť prenajíma výrobné a skladové priestory, administratívne priestory, voľné plochy.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť KORD SIPOX a.s. eviduje pohľadávku 201 148,80 EUR s príslušenstvom voči spoločnosti HOTIS RECYCLING SLOVAKIA s.r.o. IČO: 35 872 764. Dlh tejto spoločnosti predstavuje neuhradenú náhradu škody. Uvedená pohľadávka bola na súde uplatnená až v roku 2022. V súdnom konaní bude rozhodujúce či sa podarí preukázať dôvodnosť (platnosť) odstúpenia od zmluvy vykonanej spoločnosťou KORD SIPOX a.s. a najmä to, že sa protistrane nepodarí preukázať platnosť odstúpenia od zmluvy. Rovnako tak bude v prípade námietok dlžníka dôležité preukázať dôvodnosť požadovanej výšky náhrady škody. Vo veci zatiaľ nebolo rozhodnuté, nakoľko súdne konanie je prerušené za účelom dosiahnutia mimosúdnej dohody. V roku 2023 spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávke vo výške 50%.

4. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Vedenie spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia účtovnej závierky vykonalo analýzu možných účinkov a dopadov nárastu cien energií, čo je odrazom svetového trhu s energiami a dospelo k názoru, že množstvo distribuovaných energií spolu s ostatnými podnikateľskými aktivitami, zabezpečia financovanie potrieb Spoločnosti, a to i s využitím inovatívnej obchodnej politiky.

T. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky a personálne prepojenými a spriaznenými osobami Spoločnosti KORD SIPOX a.s. sú nasledovné účtovné jednotky:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

1. Obchodné meno: WINNEX s. r. o – personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj DHM	20 000	3 600
Úroky z FV	14 850	14 850
Výnosy spolu	34 850	18 450

	2023	2022
	EUR	EUR
Úrok z FV	0	0
Nákup DHM-osobné auto, nákup mat. podzemná nádrž	0	7600
Prenájom áut a služby s tým spojené	4 931	21 674
Nákupy spolu	4 931	29 274

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Dlhodobá finančná výpomoc	900 000	900 000
Finančný majetok spolu	900 000	900 000

	2023	2022
	EUR	EUR
Iné pohľadávky-úroky z FV	98 550	84 643
Poskytnutá FV	750 000	750 000
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	848 550	834 643

2023 2022

	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	13 545
Závazky spolu:	0	13 545

2. Obchodné meno : COMAX – TT, a.s. - personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV		
Prenájom osobného automobilu, PHL	0	0
	3 120	1 703
Náklady spolu	3 120	1 703

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom priestorov	1 500	1 500
Výnosy spolu	1 500	1 500

3. Obchodné meno : TB TRADE, a.s.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom priestorov, účtovníctvo+PAM	1 778	2 994
Tržby z predaja energií-voda		237
Výnosy spolu	1 778	3 231

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV	3 968	3 968
Náklady spolu	3 968	3 968

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	2023 EUR	2022 EUR
Závazky z obchodného styku	7 108	5 274
Prijaté FV	440 913	440 913
Závazky spolu:	448 021	446 187

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

4. Obchodné meno :SPEKTRUM REAL s. r. o.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom pozemku	300	300
Náklady spolu	300	300

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom priestorov-VH	0	1 500
Výnosy spolu	0	1 500

5. Obchodné meno: ŠKODA -SIPOX SLOVAKIA a.s.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Nájom osobného automobilu	16 940	0
Úroky z FV	19 394	16 219
Náklady spolu	19 394	16 219

	2023 EUR	2022 EUR
Prijata FV	71 000	71 000
Prijatá FV z postúpenia	1 250 303	1 250 303
Úroky z FV	36 651	
Iné záväzky-postúpenie	734 539	734 539
Záväzky spolu:	2 092 493	2 055 842

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

6. Obchodné meno: KIMURI s.r.o.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Prenájom áut a služby s tým spojené	4 281	4 909
Náklady spolu	4 281	4 909

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	420	136
Záväzky spolu:	420	136

7. Obchodné meno: TATRABYT, a. s. - personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom priestorov, účtovníctvo+PAM	1 398	1 398
Výnosy spolu	1 398	1 398

	2023	2022
	EUR	EUR
Úroky z FV	3 308	3 308
Náklady spolu	3 308	3 308

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	29 523	27 893
Prijaté FV	367 580	367 580
Záväzky spolu:	397 103	395 473

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

8. GOLDEN REAL SLOVAKIA a.s., - personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom v M1- archiv	120	120
Výnosy spolu	120	120

9. SLOVGAS, s.r.o. - personálne prepojenie

	2023	2022
	EUR	EUR
Prenájom priestorov VH	1 500	1 500
Výnosy spolu	1 500	1 500

	2023	2022
	EUR	EUR
Úroky z FV	22 668	22 668
Náklady spolu	22 668	22 668

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	438 821	508 953
Prijaté FV	1 511 171	1 511 171
Záväzky spolu:	1 949 992	2 020 124

Zoznam finančnej výpomoci je uvedený na strane 21 bod N.

10. ERVOECO SIPOX s.r.o.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Vedenie účtovníctva	0	100
Prenájom priestorov VH	0	0
Výnosy spolu	0	100

11. Tanax Trucks a.s.- personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Implem.UCT, náklady na reklamu, prenájom M2 ADB	51 365	53 917
Nákup materiálu na opravy	0	41
Nákup-HM, OK VZT	300	52 610
Nákup materiálu na opravy	51 665	106 568

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z predaja služieb a energií, UCT, prenájom skúšobne	203 240	304 597
Predaj číp. kariet	150	25
Úroky z FV	4 620	4 620
Výnosy spolu	208 010	309 242

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Poskytnutá FV, úroky	517 975	517 975
Pohľadávky z obchodného styku - energie, vedenie UCT	711 509	1 045 523
Majetok spolu	1 229 484	1 563 498

12. KOVO SIPOX a.s. – personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup mat.na opravy	0	50
Služby-oprava kontajnerov	1 680	0
Náklady spolu	1 680	50

13. FREE ZONE SIPOX a.s. – personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV	201	201
Náklady na prenájom TFS, skladu a služby s tým spojené	12 500	15 173
Náklady spolu	12 701	15 374

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z predaja služieb a energií	86 695	131 946
Tržby z prenájmu	0	0
Výnosy spolu	86 695	131 946

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 934	15 599
Majetok spolu	3 934	15 599

	2023 EUR	2022 EUR
Záväzky z obchodného styku	5 630	3 216
Prijaté FV, úrok z FV	13 810	13 609
Záväzky spolu:	19 440	16 825

Prijatá FV je uvedená na strane 21 bod N.

14. SIPOX HOLDING a.s. – personálne prepojenie

	2023 EUR	2022 EUR
Úroky z FV	0	2 775
Náklady na poradenstvo, prístup do UCT Helios	70 827	72 949
Náklady na predaj stravy	0	568
Nákupy spolu	70 827	76 292

	2023 EUR	2022 EUR
Tržby z prenájmu a predaja majetku	0	2 500
Výnosy spolu	0	2 500

Majetok a záväzky z transakcií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	3 000
Majetok spolu	0	3 000

	2023	2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	8 841
Prijaté FV	0	0
Závazky spolu:	0	8 841

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 2 a v roku 2022 bol 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	101 262	120 498
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	101 262	120 498

U. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vyplatené vo výške 143 000 EUR. Zmluvy o výkone funkcie boli uzatvorené od 1.9.2022 na dobu neurčitú.

V. REHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	69 720	0	0	0	69 720
Základné imanie	69 720	0			69 720
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy			0	0	0
Zákonné rezervné fondy	13 944	0	0	0	13 944
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 944	0	0	0	13 944
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	97 983	0	0	0	97 983
Štatutárne fondy	97 983	0	0	0	97 983
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 490 914	0	0	2 798 639	6 289 553
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 490 914	0	0	2 798 639	6 289 553
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 513 360	3 434 220	714 721	-2 798 639	3 434 220
Spolu	7 185 921	3 434 220	714 721	0	9 905 420

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	69 720	0	0	0	69 720
Základné imanie	69 720	0	0	0	69 720
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	13 944	0	0	0	13 944
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 944	0	0	0	13 944
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	97 983	0	0	0	97 983
Štatutárne fondy	97 983	0	0	0	97 983
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	497 760	0	0	2 993 154	3 490 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	497 760	0	0	2 993 154	3 490 914
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 993 154	3 513 360	0	-2 993 154	3 513 360
Spolu	3 672 561	3 513 360	0	0	7 185 921

W. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**1) Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	95	x	3 575	x
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	1 987 813	x	5 788 370	x
139	Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet	-3 080	x	x	x
	Spolu (072 + 073 - kontokorent):	1 984 828	1 984 828	5 791 945	5 791 945

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázaní čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)

nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

KORD SIPOX a.s. (1.1.2023-31.12.2023)

Označenie	Názov položky	Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	4 382 984	4 475 220
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>	1 646 325	927 224
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	924 508	733 162
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-1 000	-5 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	127 237	5 152
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	81 756	-10 680
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	539 072	225 610
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-19 689	-19 470
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-5 559	-1 550
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		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</i>	802 031	-2 138 660
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	2 308 919	-1 948 881
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-1 505 425	-191 730
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-1 463	1 951
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	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.)	6 831 340	3 263 784
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-703 258	-703 258
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	6 128 082	2 560 526
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-1 018 201	-881 294
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	5 109 881	1 679 232
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-326 005	-2 217 605
B.3.	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		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	22 300	1 550
B.6.	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		
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	72 892	4 620
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-230 813	-2 211 435
<i>C.1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky 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 alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>	-582 418	2 557 801
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových 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	1 244 280	4 446 809
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky	-1 826 698	-1 889 008
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej 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	-489 533	-218 380
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-1 071 951	2 339 421
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	3 807 117	1 807 218
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 984 828	177 610
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 791 945	1 984 828
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 791 945	1 984 828