

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

SHP SLAVOŠOVCE, a.s.  
Slavošovce 298  
049 36 Slavošovce

Spoločnosť SHP SLAVOŠOVCE, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. augusta 2000 ( Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel Sa, vložka č.1140/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- obchodná činnosť - veľkoobchod a maloobchod so strojmi, zariadeniami a príslušenstvom, s papierenským tovarom a buničinami, s drevom, stavebným a sanitárnym materiálom, železiarskym tovarom, inštalatérskym a kúrenárskym materiálom, elektrickými strojmi a prístrojmi, elektrickými prístrojmi pre domácnosť vrátane TV a rozhlasových prístrojov, ovocím, zemiakmi, obilím, osivami a krmovinami
- výroba vlnitých papierov a lepenky a baliacich materiálov z papiera a lepenky
- výroba vlákny a tovaru z papiera a lepenky
- výroba drevených obalov
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- oprava a údržba motorových vozidiel
- činnosti v oblasti nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- spracovanie dát a súvisiacej činnosti vzťahujúce sa k počítaču
- vzdelávanie a mimoškolská výchova v predmete podnikania
- odvod odpadových vôd
- výroba domácich potrieb, hygienických a toaletných výrobkov z papiera
- výroba kancelárskych a školských potrieb z papiera
- vedľajšia a pomocná činnosť v doprave, sprostredkovanie dopravy
- prenájom motorových a poľnohospodárskych vozidiel a príslušenstva
- prekladanie nákladov, skladovanie
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- čistiace a iné prevádzkové služby pre mesto
- výroba priemyselných hnojív a kompostov
- demolácie a zemné práce
- zámočníctvo
- elektroinštalácie
- laboratórne činnosti v predmete podnikania
- prenájom strojov a prístrojov
- sprostredkovanie obchodu a služieb v predmete podnikania
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- poradenská činnosť v oblastiach súvisiacich s predmetom činnosti a s výrobou celulózy, papiera a spracovanie papiera
- udržiavanie a čistenie miestnych a verejných komunikácií
- výroba a predaj stlačeného vzduchu
- reklamná a propagačná činnosť
- výroba a rozvod pitnej a úžitkovej vody
- technik požiarnej ochrany
- výroba papiera a lepenky
- prevádzkovanie dráhy a dopravy na dráhe
- rozvod elektriny a tepla
- prevádzkovanie vlastnej ochrany
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla.

## 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách. .

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. decembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

## 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom SHP Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje od roku 2023 SHP Group a.s. so sídlom Žižkova 22B, Bratislava 811 02. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Eco-Investment, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Eco-Investment, a.s., so sídlom Námestí Republiky 1037/3, Nové Město (Praha 1), 110 00 Praha. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	187	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	181	195
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	6

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. decembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predsavenstvo		
Predseda:	Ing. Richard Žigmund, MBA	Ing. Richard Žigmund, MBA
Členovia:	Ing. Michal Vavrinčík Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic	Ing. Róbert Kasanický (do 11.4.2022) Ing. Michal Vavrinčík Dipl. Ing. Dr.techn. Stevan Lomic
Dozorná rada		
Predseda:	Ing. Milan Filo	Ing. Milan Filo
Členovia:	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová	Ing. Miroslav Vajs Janka Genderová
Prokúra (do 18.8.2023)	Ing. Vladimír Lenart	Ing. Vladimír Lenart

Od ukončenia funkcie p. Lenarta 18.8.2023, sú SHP Slavošovce k 31.12.2023 bez prokuristu.

Akcionári Spoločnosti:

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
ECO-INVESTMENT, spol. s.r.o	9 972 228	100	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>9 972 228</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

V roku 2023 došlo k zmene štruktúry skupiny SHP Group, do ktorej patrí aj Spoločnosť. Bola založená nová spoločnosť SHP Group a.s., na ktorú boli následne prevedené obchodné podiely všetkých spoločností tejto skupiny, ktoré boli predtým vo vlastníctve SHP Harmanec, a.s. alebo ECO-INVESTMENT, a.s. Podiely Spoločnosti bolo prevedené od 31. októbra 2023.

Konsolidovanú účtovnú závierku, do ktorej je zahrnutá Spoločnosť spolu so svojou materskou spoločnosťou ECO-INVESTMENT, spol. s.r.o., za rok končiaci 31. decembra 2023 zostavuje už spoločnosť SHP Group a.s. (2022: SHP Harmanec, a.s.)

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Ocenené práva (licencie)	4	Rovnomerná	25 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	Jednorazovo		100 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	15 – 40 rokov	Rovnomerná	2,5 % až 6,67 %
Samostatný hnutelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 18 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 33 %
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 až 15 rokov	Rovnomerná	6,9 % až 25 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 000 EUR	Jednorazovo do nákladov		100 % v roku nadobudnutia

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

### c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára do výšky nepoistenej časti k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka po splatnosti viac než 90 dní, vytvára sa opravná položka nasledovne:

Počet dní po splatnosti	Výška opravnej položky
od 90 do 180	30 % nepoistenej časti pohľadávky
od 180 do 360	50 % nepoistenej časti pohľadávky
nad 360 dní	100 % nepoistenej časti pohľadávky

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

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

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

#### g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykazané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

#### h) 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.

#### i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na osobné náklady (dovolenky, nárok na ročné prémie odchodné) a nevyfakturované dodávky služieb (poradenstvo, audit, prepravu, iné náklady).

#### **j) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **k) Zamestnanecké požitky**

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

##### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej v roku 2023 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 250 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poisťno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

#### **l) Splatná daň z príjmu**

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

#### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

#### **o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **q) Cudzí mena**

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

#### **r) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov vlastnej výroby – obrúsky, dublňované kotúče a nakupovaného tovaru, výnosy z predaja služieb súvisia s prenájmom dlhodobého majetku spoločnosti.

Výnos z operatívneho leasingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas doby trvania leasingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**s) Porovnateľné údaje**

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

**t) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví ju na účtoch *Nerozdelný zisk minulých rokov* alebo *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 účtovala o oprave významných chýb minulých období na účtoch *Nerozdelný zisk minulých rokov* a *Neuhradená strata minulých rokov spolu* vo výške 2 790 tis. EUR z titulu tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj				Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
	Prívratné ocenenie	Softvér	Oceniiteľné práva						
<b>Prívratné ocenenie</b>									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	139 996	0	0	0	4 723	133	0	144 852
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	139 996	0	0	0	4 723	133	0	144 852
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	139 996	0	0	0	2 242	0	0	142 238
Prírastky	0	0	0	0	0	1 200	0	0	1 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	139 996	0	0	0	3 442	0	0	143 438
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	0	0	0	0	2 481	133	0	2 614
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	0	0	0	0	1 281	133	0	1 414

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>								
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	139 996	0	0	4 723	133	0	144 852
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	139 996	0	0	4 723	133	0	144 852
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	139 996	0	0	1 042	0	0	141 038
Prírastky	0	0	0	0	1 200	0	0	1 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	139 996	0	0	2 242	0	0	142 238
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	3 681	133	0	3 814
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	0	0	0	2 481	133	0	2 614

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

	Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0	0

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské					
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>99 817</b>	<b>8 610 483</b>	<b>18 682 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>71 452</b>	<b>0</b>	<b>27 466 425</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	203 878	0	203 878	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>99 817</b>	<b>8 610 483</b>	<b>18 682 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>275 330</b>	<b>0</b>	<b>27 670 303</b>	
Oprávky										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 092 694</b>	<b>13 371 939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 464 633</b>	
Prírastky	0	221 327	834 614	0	0	0	0	0	1 055 941	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 314 021</b>	<b>14 206 553</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 520 574</b>	
Opravné položky										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503 168</b>	
Vplyv účtovania o oprave chyby minulých období	0	0	2 790 000	0	0	0	0	0	2 790 000	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	1 490 000	0	0	0	0	0	1 490 000	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 803 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 803 168</b>	
Zostatková hodnota										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>99 817</b>	<b>4 517 789</b>	<b>4 807 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>71 452</b>	<b>0</b>	<b>9 498 624</b>	
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>99 817</b>	<b>4 296 462</b>	<b>2 673 159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>275 330</b>	<b>0</b>	<b>7 346 561</b>	

Spoločnosť v roku 2023 účtovala o oprave chyby minulých období pri opravnej položke k DHM cez neuhradenú stratu minulých rokov a nerozdelený zisk minulých rokov spolu v sume 2 790 000 EUR. V roku 2023 bola následne časť tejto opravnej položky (1 490 000 EUR) rozpustená z dôvodu vplyvu odpisovania a prehodnotenia návratnosti dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			Pozemky	Stavby	hnutelných vecí				
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>99 817</b>	<b>8 610 483</b>	<b>18 548 727</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>56 581</b>	<b>0</b>	<b>27 317 401</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 775	0	0	0	136 928	0	139 703
Presuny	0	0	136 928	0	0	0	151 799	0	288 727
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>99 817</b>	<b>8 610 483</b>	<b>18 682 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>71 452</b>	<b>0</b>	<b>27 466 425</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 871 367</b>	<b>12 514 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 385 951</b>
Prírastky	0	221 327	860 130	0	0	0	0	0	1 081 457
Úbytky	0	0	2 775	0	0	0	0	0	2 775
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 092 694</b>	<b>13 371 939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 464 633</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 168</b>
Prírastky	0	0	500 000	0	0	0	0	0	500 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503 168</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503 168</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>99 817</b>	<b>4 739 116</b>	<b>6 030 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>56 581</b>	<b>0</b>	<b>10 928 282</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>99 817</b>	<b>4 517 789</b>	<b>4 807 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 793</b>	<b>71 452</b>	<b>0</b>	<b>9 498 624</b>

**Dlhodobý hmotný majetok**

Hodnota k 31.12.2023      Hodnota k 31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

0      0

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

0      0

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	73 342	0	28 574	0	44 768
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	461 241	21 390	0	0	482 631
Výrobky	102 926	125 186	148 866	0	79 246
<b>Zásoby spolu</b>	<b>637 509</b>	<b>146 576</b>	<b>177 440</b>	<b>0</b>	<b>606 645</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu v prípade zásob surovín a materiálu, nadmernosti zásob v prípade polotovarov vlastnej výroby, pomalej obrátky ich spotreby. V prípade hotovej výroby z dôvodu likvidácie zásob, na ktoré bola vytvorená opravná položka.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	16 945	93 741	37 344	0	73 342
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	337 510	200 459	76 728	0	461 241
Výrobky	0	135 671	32 745	0	102 926
<b>Zásoby spolu</b>	<b>354 455</b>	<b>429 871</b>	<b>146 817</b>	<b>0</b>	<b>637 509</b>

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť má poistené pohľadávky do výšky 90% ich nominálnej hodnoty, opravná položka sa tvorí v prípade rizikových pohľadávok len na nepoistenú časť pohľadávok.

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen- osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 161	6 391	0	0	9 552
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 161	6 391	0	0	9 552
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 161</b>	<b>6 391</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 552</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2022
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 161</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 161	0	0	0	3 161
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 161</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 984 413</b>	<b>428 516</b>	<b>3 412 929</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 212 102	350 542	1 562 644
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 772 311	77 974	1 850 285
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>178 019</b>	<b>0</b>	<b>178 019</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	178 019	0	178 019
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 162 432</b>	<b>428 516</b>	<b>3 590 948</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 173 171</b>	<b>2 420 421</b>	<b>5 593 592</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	751 333	1 810 215	2 561 548
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 421 838	610 206	3 032 044
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>810 304</b>	<b>0</b>	<b>810 304</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	810 164	0	810 164
Iné pohľadávky	140	0	140
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 983 475</b>	<b>2 420 421</b>	<b>6 403 896</b>

## 5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2023:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Emisné kvóty	459 554	287 232
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>459 554</b>	<b>287 232</b>
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>459 554</b>	<b>287 232</b>

## 6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31.12.2022 ani k 31.12.2023 nemala poskytnuté pôžičky.

## 7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 923</b>	<b>11 121</b>
Poistenie majetku	8 116	7 775
Iné náklady	11 807	3 346
<b>Spolu</b>	<b>19 923</b>	<b>11 121</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>20 734</b>	28 001
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 857	24 241
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>25 857</b>	<b>24 241</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>43 218</b>	<b>31 508</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 373</b>	<b>20 734</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 .

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>215 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>215 293</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 373	0	0	3 373
Odložený daňový záväzok	0	211 920	0	0	211 920
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>215 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>215 293</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 713 539</b>	<b>890 975</b>	<b>4 604 514</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	243 096	7 410	250 506
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 470 443	883 565	4 354 008
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>669 174</b>	<b>0</b>	<b>669 174</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	251 737	0	251 737
Závazky voči zamestnancom	0	0	219 963	0	219 963
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	164 332	0	164 332
Daňové záväzky a dotácie	0	0	29 253	0	29 253
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	3 889	0	3 889
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 382 713</b>	<b>890 975</b>	<b>5 273 688</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>780 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780 530</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	20 734	0	0	20 734
Odložený daňový záväzok	0	759 796	0	0	759 796
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>780 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780 530</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 656 037</b>	<b>1 888 338</b>	<b>9 544 375</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	189 324	-713	188 611
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 466 713	1 889 051	9 355 764
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 080 561</b>	<b>0</b>	<b>1 080 561</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	747 420	0	747 420
Závazky voči zamestnancom	0	0	178 507	0	178 507
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	128 601	0	128 601
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 462	0	22 462
Iné záväzky	0	0	3 571	0	3 571
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 736 598</b>	<b>1 888 338</b>	<b>10 624 936</b>

## 5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>176 892</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 157</b>	<b>139 735</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 892</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>37 157</i>	<i>139 735</i>
na zamestnanecké požitky	176 892	0	0	37 157	139 735
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>507 696</b>	<b>603 278</b>	<b>494 479</b>	<b>7 457</b>	<b>609 038</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>378 038</i>	<i>402 058</i>	<i>378 038</i>	<i>0</i>	<i>402 058</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	60 698	55 907	60 698	0	55 907
na vypustené emisie CO2	317 340	346 151	317 340	0	346 151
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>129 658</i>	<i>201 220</i>	<i>116 441</i>	<i>7 457</i>	<i>206 980</i>
na poradenstvo a audit	25 553	22 800	18 928	865	28 560
na osobné náklady	93 138	165 680	93 138	0	165 680
na ostatné náklady	10 967	12 740	4 375	6 592	12 740
<b>Rezervy spolu</b>	<b>684 588</b>	<b>603 278</b>	<b>494 479</b>	<b>44 614</b>	<b>748 773</b>

V dlhodobých rezervách spoločnosť eviduje rezervu na benefity zamestnancov vyplývajúce z budúcich nárokov na plnenia podľa uzatvorených pracovných zmlúv a kolektívnej zmluvy spoločnosti, predpokladané obdobie čerpania je v čase odchodu do dôchodku a životných jubileí súčasných zamestnancov spoločnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>135 647</b>	<b>41 245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 892</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 647</i>	<i>41 245</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>176 892</i>
na zamestnanecké požitky	135 647	41 245	0	0	176 892
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>404 217</b>	<b>507 696</b>	<b>402 342</b>	<b>1 875</b>	<b>507 696</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>376 868</i>	<i>378 038</i>	<i>376 868</i>	<i>0</i>	<i>378 038</i>
na mzdy a poistné na nevyčerpanú dovolenku	110 790	60 698	110 790	0	60 698
na vypustené emisie CO2	266 078	317 340	266 078	0	317 340
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 349</i>	<i>129 658</i>	<i>25 474</i>	<i>1 875</i>	<i>129 658</i>
na poradenstvo a audit	22 800	25 553	21 804	996	25 553
na osobné náklady	0	93 138	0	0	93 138
na ostatné náklady	4 549	10 967	3 670	879	10 967
<b>Rezervy spolu</b>	<b>539 864</b>	<b>548 941</b>	<b>402 342</b>	<b>1 875</b>	<b>684 588</b>

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						251 737	747 420
SHP Harmanec, a.s. - cashpooling	EUR	0,8%p. a.	Na požiadanie	0	0	251 737	747 420
<b>Spolu</b>						<b>251 737</b>	<b>747 420</b>

Na základe „Zmluvy o poskytovaní Cash pooling“ zo dňa 27.3.2018 uzatvorenej medzi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a spoločnosťami SHP Harmanec a SHP Slavošovce, Spoločnosť prijala vnútrogrupinovú pôžičku od spoločnosti SHP Harmanec vo výške 251 737 Eur.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	55 566	58 182
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	55 566	60 798
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 616	2 616
Dotácia od slovenskej energetickej agentúry	2 616	0
<b>Spolu</b>	<b>58 182</b>	<b>60 798</b>

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

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 855 412	26 839 143
Tržby za vlastné výrobky	22 688 704	26 498 936
Tržby z predaja služieb	126 209	50 387
Tržby za tovar	40 499	289 820
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	495 569	395 450
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>23 350 981</b>	<b>27 234 593</b>

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou predstavujú najmä zúčtovanie dotácií, bezodplatne nadobudnutých emisných kvót

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Materské kotúče		papierové obrúsky		ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	2 284 335	3 066 560	2 943 962	3 506 769	36 930	27 152	5 265 227	6 600 481
Česko	39 638	451 101	105 341	194 076	0	0	144 979	645 177
Bosna a Hercegovina	0	0	498 946	242 610	22 988	0	521 934	242 610
Maďarsko	0	0	22 075	30 854	0	0	22 075	30 854
Nemecko, Rakúsko	351 615	469 492	2 118 298	2 251 559	0	0	2 469 913	2 721 051
Poľsko	871 031	1 656 083	503 717	666 633	0	0	1 374 748	2 322 716
Švajčiarsko	0	0	71 581	77 003	0	0	71 581	77 003
Veľká Británia	0	0	490 560	294 538	0	0	490 560	294 538
Holandsko	0	0	4 227 420	3 536 208	0	0	4 227 420	3 536 208
Švédsko	0	0	442 302	604 769	0	76	442 302	604 845
Chorvátsko	0	2 011 359	102 231	7 419 273	0	333 028	102 231	9 763 660
Slovinsko	0	0	1 319 731	0	13 178	0	1 332 909	0
ostatné	1 518 155	0	4 542 508	0	328 870	0	6 389 533	0
<b>Spolu</b>	<b>5 064 774</b>	<b>7 654 595</b>	<b>17 388 672</b>	<b>18 824 292</b>	<b>401 966</b>	<b>360 256</b>	<b>22 855 412</b>	<b>26 839 143</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 2 567 570 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 2 654 870 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 313 170	3 410 679	2 317 840	-1 097 509	1 092 839
Výrobky	1 804 108	3 361 469	2 100 814	-1 557 361	1 260 655
<b>Spolu</b>	<b>4 117 278</b>	<b>6 772 148</b>	<b>4 418 654</b>	<b>-2 654 870</b>	<b>2 353 494</b>
Manká a škody				50 291	9 712
Reprezentačné				5 261	5 505
Dary				550	0
Iné				31 198	40 625
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-2 567 570</b>	<b>2 409 336</b>

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>114 553</b>	<b>69 301</b>
Aktivácia odpadového papiera	114 553	69 301
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>495 569</b>	<b>395 450</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	15 629	0
Predaj materiálu	0	33 325
Výnosy z dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	2 616	2 616
Zmluvné úroky z omeškania	4 067	5 793
Prijaté náhrady mánk a škôd	-6 257	9
Zúčtovanie výnosov k rezerve na vypúšťanie emisii	296 479	213 984
Výnosy z prijatých prevádzkových dotácií	169 140	121 396
Ostatné	13 895	18 327
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>17 821</b>	<b>22 200</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19 888	20 950
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	18 575
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-2 067	1 250
Výnosy z precenenia nakúpených emisných kvôt	-2 067	1 250

## NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 646 365</b>	<b>2 861 889</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 900	20 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 900	20 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 625 465	2 840 989
Opravy bežné a stredné, revízia zariadení	337 037	532 296
Cestovné	12 061	4 322
Náklady na reprezentáciu	17 194	14 327
Preprava výrobkov	413 839	529 293
Odvoz odpadu	49 125	49 597
Licenčné poplatky	37 797	24 657
Náklady na obchodné zastúpenie	73 212	56 149
Marketingové náklady	8 667	5 730
Náklady na poradenstvo a iné služby	322 687	324 148
Telekomunikačné náklady, poštovné	9 284	7 579
Náklady na školenie zamestnancov	15 009	10 101
Nájomné	253 032	247 179
Náklady na výkon strážnej služby	122 832	118 050
Náklady na prevádzkovanie vlečky	641	1 539
Auditorské služby - kvalita	21 776	41 884
Kooperačné služby pri výrobe hygienických výrobkov	156 080	285 925
Preprava ostatná (mimo prepravy výrobkov)	88 715	90 620
Služby požiarnej ochrany	253 642	242 361
Ostatné služby	432 835	255 232
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>530 217</b>	<b>496 855</b>
Predaj materiálu	28 324	15 514
Manká a škody	50 291	64 946
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 391	0
Poistenie majetku	108 412	106 096

Názov položky	2023	2022
Tvorba rezervy na vypúšťanie CO2	346 151	303 878
Pokuty a penále	4 012	0
Ostatné	-13 364	6 421
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>90 012</b>	<b>58 627</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 494	8 350
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	678	7 600
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	84 518	50 277
Nákladové úroky od prepojených osob	74 188	37 734
Ostatné finančné náklady	10 330	12 543

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>4 365 394</b>	<b>4 316 780</b>
Mzdy	3 001 950	2 894 804
Sociálne poistenie	1 097 599	1 049 793
Zdravotné poistenie	48 402	48 776
Sociálne zabezpečenie	217 443	323 407

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-6 252 530	0	2 318 978	-3 933 552
Zásoby	637 509	0	-30 864	606 645
Pohľadávky	3 161	0	6 391	9 552
Rezervy	190 414	0	156 301	346 715
Daňové straty	1 671 983	0	119 825	1 791 808
Nevyužitie daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	131 386	0	38 301	169 687
<b>Celkom</b>	<b>-3 618 077</b>	<b>0</b>	<b>2 608 932</b>	<b>-1 009 145</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	-759 796	0	547 876	-211 920
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	-759 796		547 876	-211 920
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>759 796</b>		<b>-547 876</b>	<b>211 920</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>243 688</b>			<b>-740 080</b>		
teoretická daň		51 174	21%		-155 417	21%
Daňovo neuznané náklady	66 071	13 875		73 381	15 410	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Vplyv opravy chyby minulých rokov (časť II, odsek (t) poznámok)	-2 790 000	-585 900				
Iné	-128 690	-27 025		1 451 167	304 745	
<b>Spolu</b>		<b>-547 876</b>	<b>-220,0%</b>		<b>164 738</b>	<b>-20,0%</b>
Splatná daň z príjmov		0	0,0%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		-547 876	-220,0%		164 738	-20,0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-547 876</b>	<b>-220,0%</b>		<b>164 738</b>	<b>-20,0%</b>

V roku 2023 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov spolu vo výške 2 790 tis. EUR z titulu tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť vystupuje ako spoludlžník za:

- úverový záväzok inej spoločnosti v Skupine do výšky 1,2 mil. EUR (čerpaný kontokorent spoločnosti Paloma dd). Celkový úverový rámec je 33,4 mil. EUR za skupinu SHP Group, z čoho úverový rámec na kontokorentný úver pre SHP Harmanec predstavuje limit 22,72 mil. EUR a pre Palomu 8,5 mil. EUR (čerpanie SHP Harmanec k 31.12.2023 bola 0 EUR). Výška treasury linky SHP Harmanec predstavuje 1,97 mil. EUR a Palomy 0,21 mil. EUR.
- investičný úverový záväzok inej spoločnosti v Skupine do výšky 39,77 mil. EUR.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	297 603	286 260
Majetok prijatý do úschovy	342 173	310 409
Odpísané pohľadávky	76 221	76 221

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory, vysokozdvížne vozíky, osobné automobily, výpočtovú a reprografickú techniku. Priemerná zostatková doba nájmu k 31.12.2023 je dva roky.

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

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

**VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI****1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	459 379	173 544
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	0	780
	ECOPAP S.R.O.	4 683	0
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	136 786	0
	PALOMA D.D.	280 153	0
	MONDI SCP	875 126	2 782 302
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	2 428 954	2 892 521
	ECOPAP S.R.O.	0	1 512
	HARMANEC-KUVERT S.R.O.	5 983	3 847
	PALOMA D.D.	1 556 480	1 628 186
	PALOMA PIS	0	39 840
	SHP BOHEMIA S.R.O.	102 090	188 718
	SHP ZAGREB, D.O.O.	100 095	77 734
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	425 001	451 917
	TAURIS	2 405	0
	ECO-BAGS, s.r.o.	7 094	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	537 794	314 570
	PALOMA D.D.	1 697	0
	TAURIS, A.S.	4 928	2 060
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	28 669	34 506
	PALOMA D.D.	33 854	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	0	37 734
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
Iné náklady, úroky	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	72 796	4 349
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany		
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	4 067	5 793
	ECOPAP S.R.O.	292	1 512

		Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Spriaznená osoba</b>			
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	189 940	189 287
	TAURIS, A.S.	2 933	2 060
	PALOMA PIS	0	-713
	PALOMA D.D.	7 410	0
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	53 156	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	251 737	747 420
Pohľadávky z obchodného stykus	Ostatné spriaznené strany		
	SHP HARMANEC, A.S.	595 420	515 150
	ECOPAP S.R.O	0	375
	PALOMA D.D.	562 116	648 294
	SHP BOHEMIA S.R.O.	29 403	557 755
	TVORNICA PAPIRA SHP CELEX A.D.	375 705	839 974
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		

### 3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V roku 2023 členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

**IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA****1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	9 972 228	0	0	0	9 972 228
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	797 302	0	0	0	797 302
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 061 929	0	2 157 110	-904 818	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-632 890	0	0	-632 890
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-904 818	791 564	0	904 818	791 564
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 926 641</b>	<b>158 674</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 928 204</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	9 972 228	0	0	0	9 972 228
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	797 302	0	0	0	797 302
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 204 859	0	0	-1 142 930	3 061 929
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 142 930	-904 818	0	1 142 930	-904 818
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 831 459</b>	<b>-904 818</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 926 641</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 30 akcií v menovitej hodnote 331 940 EUR, 4 kmeňové akcie v menovitej hodnote 3 320 EUR a 22 akcií v menovitej hodnote 34 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 9 972 228 EUR. V priebehu účtovného obdobia zmeny základného imania neboli vykonané.

Na jednu akciu pripadá priemerne strata 35 686 EUR. V roku 2022 strata 16 157 EUR.

V roku 2023 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období v celkovej sume 2 790 000 EUR. Spoločnosť ponížila Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2 157 110 EUR a navýšila Neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 632 890 EUR z titulu tvorby opravnej položky k dlhodobému hmotnému majetku.

**2. Vysporiadanie straty za rok 2022**

Strata za rok 2022 vo výške 904 818 EUR bola preúčtovaná na účet nerozdelených výsledkov minulých rokov

**3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>243 688</b>	<b>-740 080</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 057 141	1 082 657
Odpis zásob	50 291	64 946
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 490 000	500 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 391	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-30 864	283 054
Zmena stavu rezerv	64 185	144 724
Úrokové náklady (netto)	74 188	37 734
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-24 980</b>	<b>1 373 034</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 804 146	-1 082 794
Úbytok (prírastok) zásob	3 044 703	-2 857 800
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 006 088	2 136 897
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>817 781</b>	<b>-430 663</b>
Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>817 781</b>	<b>-430 663</b>
Zaplatené úroky	-67 226	-37 734
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-172 322	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>578 233</b>	<b>-468 397</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-80 295	-151 799
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	1
Obstaranie finančných investícií	0	-116 169
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-80 295</b>	<b>-267 967</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-495 683	732 909
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-495 683</b>	<b>732 909</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>2 255</b>	<b>-3 455</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	23 476	26 931
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>25 731</b>	<b>23 476</b>