

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Camfil s.r.o.
Priemyselný park Géňa, Ul. E. Sachsa 8
934 01 Levice

Spoločnosť Camfil s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. júla 2006 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 19276/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba vzduchových filtrov a zariadení na filtráciu vzduchu – vreckové filtre z rôznych druhov filtračnej médiie (syntetika, sklo) v kovovom alebo plastovom ráme, papierové predfiltre s médiou vystuženou kovom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) – nákup filtrov a filtračných zariadení od ostatných podnikov v skupine a ich predaj agentom v určenej teritoriálnej štruktúre (SK,CZ,HU,RS,HR,SI,RO,GR,MD,AL,BA,ME,MK,UA,EE,LV,LT)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – OEM zákazníci, výrobcovia vzduchotechnických systémov a zariadení
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

2. Neobmedzené ručenie

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. augusta 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Camfil Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Camfil Ventures Aktiebolag so sídlom Trosa, Švédске kráľovstvo, adresa riaditeľstva je Sveavägen 56 E, SE-111 34 Stockholm, Švédске kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti. Camfil Svenska Aktiebolag sídlom Industrián 3, 619 33 Trosa vlastní 0,1% podiel.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	272	284
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	287	291
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. augusta 2023 spoločnosť Grant Thornton Audit, s. r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2023.

9. Orgány Spoločnosti

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia :	Ing. Imrich Mészáros	Ing. Imrich Mészáros

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

Spoločník, akcionár do 31.12.2023	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Camfil Aktiebolag, Švédске kráľovstvo	13 661 131	99,9%	99,9%	99%
Camfil Svenska Aktiebolag	13 675	0,1%	0,1%	0,1%

Spoločník, akcionár do 31.12.2022	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Camfil Holding Aktiebolag, Švédске kráľovstvo	13 661 131	99,9%	99,9%	99%
Camfil Svenska Aktiebolag	13 675	0,1%	0,1%	0,1%

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) 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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod..

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial Handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	1	jednorazová	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

a v súlade s finančnými pravidlami Camfil Group – Financial handbook. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8	lineárna	12,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	3	lineárna	33,3
<i>Vysokozdvížné vozíky</i>	4	lineárna	25
<i>Hardware PC</i>	3	lineárna	33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	jednorazová	100

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, 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 štandardných cien. Zmeny štandardných cien sa vykonávajú raz ročne, na začiatku obdobia, úbytok zásob v takomto prípade sa účtuje metódou FIFO.

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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací 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.

e) Pohľadávky

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

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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 6. Dane, str. 22) 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 závierka 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.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyplatené odmeny a na nevyfakturované dodávky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

Spoločnosť má uzatvorené zamestnávateľské zmluvy s viacerými doplnkovými dôchodcovskými spoločnosťami a prispieva na doplnkové dôchodkové sporenie za svojich zamestnancov. Spoločnosť hradí zamestnancom preventívne zdravotné prehliadky u zmluvného lekára, pre starších zamestnancov (45+) je poskytnutá možnosť konzultácie a vyšetrenia u špecialistu – kardiológa.

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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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 v prospech účtu 648, 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.

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)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov). Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) Cudzía 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

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 podmienok dohodnutých v zmluve.

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a výrobkov ostatných podnikov v Skupine – vzduchových filtrov a filtračných zariadení. Od roku 2017 pribudli k výnosom aj tržby v skupine (EMC) z predaja nakupovaných filtračných zariadení od externých dodávateľov .

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

t) 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.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

MAJETOK

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojím majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňovateľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	1 671 686	0	0	10 000	0	0	1 681 686
Prírastky	0	4 600	0	0	0	0	0	4 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 676 286	0	0	10 000	0	0	1 681 686
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	766 591	0	0	0	0	0	487 773
Prírastky	0	280 414	0	0	0	0	0	280 414
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 047 005	0	0	0	0	0	1 047 005
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	905 095	0	0	10 000	0	0	915 095
Stav k 31.12.2023	0	629 281	0	0	10 000	0	0	639 281

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý ne- hmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oce- ni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 641 436	0	0	10 000	0	0	1 651 436
Prírastky	0	30 250	0	0	0	0	0	30 250
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 671 686	0	0	10 000	0	0	1 681 686
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	487 773	0	0	0	0	0	487 773
Prírastky	0	278 818	0	0	0	0	0	278 818
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	766 591	0	0	0	0	0	766 591
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hod- nota								
Stav k 1.1.2022	0	1 153 663	0	0	10 000	0	0	1 163 663
Stav k 31.12.2022	0	905 095	0	0	10 000	0	0	915 095

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnu- tel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pes- tova- tel'- ské celky trva- lých po- ras- tov	Zá- kladné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k									
1.1.2023	533 480	9 960 126	13 175 699	0	0	248 193	1 060 174	0	24 977 672
Prírastky	0	71 084	107 968	0	0	11 596	274 957	46 900	512 505
Úbytky	0	0	48 387	0	0	0	0	0	48 387
Presuny	0	386 282	611 381	0	0	0	-997 663	0	0
Stav k									
31.12.2023	533 480	10 417 492	13 846 661	0	0	259 789	337 468	46 900	25 441 790
Oprávky									
Stav k									
1.1.2023	0	4 358 263	8 117 134	0	0	128 320	0	0	12 603 717
Prírastky	0	466 938	1 209 114	0	0	15 157	0	0	1 691 209
Úbytky	0	0	48 387	0	0	0	0	0	48 387
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2023	0	4 825 201	9 277 861	0	0	143 477	0	0	14 246 539
Opravné položky									
Stav k									
1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k									
1.1.2023	533 480	5 601 863	5 058 565	0	0	119 873	1 060 174	0	12 373 955
Stav k									
31.12.2023	533 480	5 592 291	4 568 800	0	0	116 312	337 468	46 900	11 195 251

Na majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 nebolo zriadené záložené právo, ani Spoločnosť nemala obmedzené právo disponovania so svojim majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 24 520 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samo- statné hnu- teľné veci a súbory hnutel'ných vecí	Pes- tova- teľ- ské celky trva- lých po- ras- tov	Zá- kladné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k									
1.1.2023	533 480	9 960 126	13 175 699	0	0	248 193	1 060 174	0	24 977 672
Prírastky	0	71 084	107 968	0	0	11 596	274 957	46 900	512 505
Úbytky	0	0	48 387	0	0	0	0	0	48 387
Presuny	0	386 282	611 381	0	0	0	-997 663	0	0
Stav k									
31.12.2023	533 480	10 417 492	13 846 661	0	0	259 789	337 468	46 900	25 441 790
Oprávky									
Stav k									
1.1.2023	0	4 358 263	8 117 134	0	0	128 320	0	0	12 603 717
Prírastky	0	466 938	1 209 114	0	0	15 157	0	0	1 691 209
Úbytky	0	0	48 387	0	0	0	0	0	48 387
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2023	0	4 825 201	9 277 861	0	0	143 477	0	0	14 246 539
Opravné položky									
Stav k									
1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k									
31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k									
1.1.2023	533 480	5 601 863	5 058 565	0	0	119 873	1 060 174	0	12 373 955
Stav k									
31.12.2023	533 480	5 592 291	4 568 800	0	0	116 312	337 468	46 900	11 195 251

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 025	0	0	1 025
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	1 026	0	0	1 026

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

3. Zásoby

K 31. decembru 2023 spoločnosť vytvorila opravné položky na materiál, výrobky a tovar v hodnote 100 991 EUR.

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	63 945	0	2 980	0	60 965
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	3 167	0	0	3 167
Výrobky	7 976	16 292	0	0	24 268
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	87 919	81 532	0	0	169 451
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	159 840	100 991	2 980	0	257 851

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	57 337	6 608	0	0	63 945
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	4 727	3 249	0	0	7 976
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	75 878	12 041	0	0	87 919
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	137 942	21 898	0	0	159 840

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 182 051	369 944	3 551 995
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 598 685	54 763	2 653 448
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	604 052	294 495	898 547
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 433 669	0	6 433 669
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 146 665	0	6 146 665
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	280 967	0	280 967
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 037	0	6 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 615 720	369 944	9 985 663

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 241 093	104 751	5 345 844
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 905 693	4 061	3 909 754
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 335 400	100 690	1 436 090
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 569 219	0	1 569 219
Čistá hodnota zákazky			0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 270 682	0	1 270 682
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	291 056	0	291 056
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 481	0	7 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 810 312	104 751	6 915 063

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky:					
Cash Pool account SEB AG	EUR	3 M Eu- ribor	Na požia- danie	6 146 665	1 270 682
Spolu					

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v bode 6 na strane 22.

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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	56 385	51 090
Predplatné	18 902	21 957
Softvér	6 410	3 704
Členský poplatok		
Poistné	31 073	25 429
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 127	
Predaj odpadovej ocele a plastov	1 526	0
Prefakturácia prepravy prázdnych paliet	8 601	0
	0	0
	0	0
Spolu	66 512	51 090

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v bode 1 na strane 26.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 443	13 879
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 325	35 716
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 325	35 716
Čerpanie sociálneho fondu	41 743	32 152
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 025	17 443

3. 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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	16 025	0	0	16 025
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 025	0	0	16 025
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 025		0	16 025
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 025	0	0	16 025
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 179 901	0	4 179 901
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 773 465		1 773 465
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 406 436	0	2 406 436
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	829 525	0	829 525
Závazky voči zamestnancom	0	0	314 303	0	314 303
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	190 605	0	190 605
Daňové záväzky a dotácie	0	0	325 817	0	325 817
Iné záväzky	0	0	-1 200	0	-1 200
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 009 426	0	5 009 426

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	17 443	0	0	17 443
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	17 443	0	0	17 443
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 443		0	17 443
Dlhodobé záväzky spolu	0	17 443	0	0	17 443
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 135 096	0	7 135 096
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 120 413		3 120 413
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 014 683	0	4 014 683
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	790 892	0	790 892
Závazky voči zamestnancom	0	0	308 776	0	308 776
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	191 900	0	191 900
Daňové záväzky a dotácie	0	0	292 503	0	292 503
Iné záväzky	0	0	-2 287	0	-2 287
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 925 988	0	7 925 988

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2023.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 362	457 487	400 362	0	477 487
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>103 429</i>	<i>138 091</i>	<i>103 429</i>	<i>0</i>	<i>138 091</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	103 429	138 091	103 429	0	138 091
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>316 933</i>	<i>319 396</i>	<i>296 933</i>	<i>0</i>	<i>339 396</i>
Odmeny	226 463	236 645	226 463	0	236 645
Nevyfakturované dodávky	23 753	42 458	23 753	0	42 458
Audit	14 000	10 100	14 000	0	10 100
Ostatné	52 717	30 193	32 717	0	50 193
Rezervy spolu	420 362	457 487	400 362	0	477 487

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	389 960	400 362	369 960	0	420 362
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 421</i>	<i>103 429</i>	<i>118 421</i>	<i>0</i>	<i>103 429</i>
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	118 421	103 429	118 421	0	103 429
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>271 539</i>	<i>296 933</i>	<i>251 539</i>	<i>0</i>	<i>316 933</i>
Odmeny	223 330	226 463	223 330	0	226 463
Nevyfakturované dodávky	0	23 753	0	0	23 753
Audit	14 000	14 000	14 000	0	14 000
Ostatné	34 209	32 717	14 209	0	52 717
Rezervy spolu	389 960	400 362	369 960	0	420 362

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 výrobky	42 905 376	37 273 441
Tržby z predaja služieb	1 255 271	1 121 388
Tržby za tovar	13 007 855	11 848 181
Čistý obrat celkom	57 168 502	50 243 010

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vzduchové filtre - vlastná výroba		Vzduchové filtre - nakupovaný tovar		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	555 306	600 000	602 077	831 597	18 112	28 058	1 175 495	1 459 654
EU a tretie státy mimo Camfil skupiny	2 821 975	1 951 011	4 158 825	3 534 158	140 824	124 332	7 121 624	5 609 501
Camfil skupina	39 528 095	34 722 430	8 246 954	7 482 426	1 096 334	968 999	48 871 383	43 173 855
Spolu	42 905 376	37 273 441	13 007 856	11 848 181	1 255 270	1 121 389	57 168 502	50 243 010

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výšku 149 932 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 142 565 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	193 488	217 670	163 039	-24 182	54 631
Výrobky	887 792	1 006 175	895 738	-118 383	110 437
Zvieratá					
Spolu	1 081 280	1 223 845	1 058 777	-142 565	165 068
Zmena stavu VNV	x	x	x	-960	
Zmena stavu polotovarov				-353 431	-213 963
Zmena stavu výrobkov				204 459	412 256
Iné	x	x	x	7 367	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-142 565	198 293

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	25 200	4 937
Aktivácia hmotného majetku	25 200	4 937
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	467 059	311 915
Predaj materiálu	341 791	286 637
Refakturácia nákladov		
Zhodnotenie odpadu	31 075	19 622
Dotácie energia a plyn	84 808	5 656
Predaj dlhodobého majetku	9 385	
Finančné výnosy, z toho:	147 707	57 799
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	53 866	55 890
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	1
Výnosové úroky	93 841	1 909

NÁKLADY

Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 816 802	8 888 660
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 681	32 517
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 851	30 917
daňové poradenstvo	2 830	1 600
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 794 121	8 856 143
Preprava	1 571 963	1 702 391
Nájomné	104 946	57 847
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 385	8 810
Náklady na IT	788 515	813 277
Manažérske poplatky	4 995 533	4 540 106
Opravy a udržiavanie	296 565	81 002
Provízie	95 669	
Školenia	84 812	73 388
Náklady voči skupine		461 706
Operatívny lízing	146 733	138 492
Spracovanie odpadu	87 885	54 946
Ostatné	1 608 115	924 178
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	376 115	380 981
Predaj materiálu	313 293	271 456
Ostatné	-10 537	42 928
Poistné	72 535	65 864
Zmluvné pokuty	824	733
Finančné náklady, z toho:	106 301	109 141
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	87 627	95 771
realizované	74 543	105 347
nerealizované	13 084	-9 576
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 674	13 370

Ostatné	18 674	13 370
---------	--------	--------

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	6 714 137	5 833 437
Mzdy	4 722 908	4 094 316
Ostatné náklady na závislú činnosť	20 147	17 470
Sociálne poistenie	1 499 378	1 298 937
Zdravotné poistenie	465 816	412 284
Sociálne zabezpečenie	5 888	10 430

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-2 621 398	-2 590 744
Zásoby	159 840	257 851
Pohľadavky	11 633	19 272
Rezervy	246 438	307 806
Daňové straty	0	0
Dodávky po zaplatení	1 942 965	1 337 198
Nevyužitá daňová odpočty	0	0
Ostatné	3 388	0
Celkom	-257 134	-668 616
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-53 998	-140 409
Odložený daňový záväzok	53 998	140 409

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 837 342			4 661 210		
teoretická daň		1 435 842	21%		978 854	21%
Daňovo neuznané náklady	208 016	43 683		2 511 151	527 342	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		-1 720 627	-361 332	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		0		0	0	
Daňovo pripočítateľné položky		0		0	0	
Iné	-391 629	-82 242		11 143	2 340	
Spolu		1 397 283	19,17%		1 147 204	24,61%
Splatná daň z príjmov		1 310 872	19,17%		1 147 204	24,61%
Odložená daň z príjmov		86 411	1,26%		-70 313	- 1,51%
Celková daň z príjmov		1 397 283	20,44%		1 076 891	23,10%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj, dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje v podsúvahovej evidencii zásoby materiálu od svojho dodávateľa v konsignačnom sklade vo výške 182 714 EUR (2022 : 258 489 EUR).

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	0	0
Zásoby v konsignačnom sklade	182 714	258 489

3. Záväzky z prenájmu

Spoločnosť používa operatívny lízing na prenájom osobných vozidiel.
Prenajíma si tiež skladové priestory.

Budúce záväzky plynúce z:	2024	2025	2026	2027
Operatívneho lízingu	89 839	86 428	76 291	42 199
Z prenájmu externého skladového priestoru	84 939	84 939	0	0
Spolu	174 778	171 367	76 291	42 199

TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	0	1 843 200
	Ostatné spriaznené strany	16 219	486 748
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	82 739	0
	Ostatné spriaznené strany	4 461 135	3 315 362
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	16 707	41 727
	Ostatné spriaznené strany	48 041 932	42 165 149
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	5 422 087	5 001 812
	Ostatné spriaznené strany	737 819	283 866
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	281 063	164 536
	Ostatné spriaznené strany	815 272	802 444
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 193 468	2 387 843
	Ostatné spriaznené strany	579 997	731 554
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	72 136	48 851
	Ostatné spriaznené strany	2 581 312	3 865 566
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	6 146 665	1 270 682
Licencie	Materská účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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.

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.

PREHĽAD 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 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	13 674 806			0	13 674 806
Ostatné kapitálové fondy	0			0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 367 481			0	1 367 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	427 075	584 319		0	1 011 395
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 584 319	5 440 059	3 584 319		5 440 059
Vlastné imanie spolu	19 053 681	6 024 378	3 584 319	0	21 493 741

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	13 674 806			0	13 674 806
Ostatné kapitálové fondy	0			0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 367 481			0	1 367 481
Nerozdelený zisk minulých rokov	634 589		207 514	0	427 075
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 292 486	3 584 319	3 292 483		3 584 319
Vlastné imanie spolu	18 969 362	3 584 319	3 500 000	0	19 053 681

Hodnota splateného základného imania predstavuje 13 674 806 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2022 vo výške 3 584 319 EUR bol rozdelený nasledovne:

- 3 000 000 EUR na vyplatenie dividendy spoločníkom.
- 584 319 EUR preúčtovaných na účet Nerozdelený zisk minulých rokov

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2023 vo výške 5 440 059 EUR nasledovne:

- 5 000 000 EUR na vyplatenie dividendy spoločníkom
- 440 059 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 837 342	4 661 210
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 965 957	1 678 053
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-34 308	18 632
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	169 602	21 898
Zmena stavu rezerv	57 125	30 402
Úrokové náklady (netto)	-88 432	856
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 719	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	-15 422	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 888 145	6 411 052
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-3 070 602	371 475
Úbytok (prírastok) zásob	-2 957 278	-2 684 627
Úbytok (prírastok) záväzkov a časového rozlíšenia	1 838 174	2 859 339
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	4 698 439	6 957 239
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 698 439	6 957 239
Zaplatené úroky	-5 409	-2 765
Prijaté úroky	93 841	1 909
Zaplatená daň z príjmov	-1 271 767	-688 499
Vyplatené dividendy	-3 000 000	-3 500 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	515 104	2 769 158
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-517 105	-2 810 137
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 385	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-507 720	-2 810 137
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek prijatých od bánk	-752	5 278
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0

Splátky dlhodobých záväzkov	0	3 564
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 632	8 842
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	14 016	-32 137
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 783	54 945
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 415	23 808

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 naceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.