



## Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti FOR Clean, a.s.:

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic  
T: +421 259 350 111, [www.pwc.com/sk/en](http://www.pwc.com/sk/en)

The firm's ID No.: 35 739 347 The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava III City Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro  
IČO spoločnosti je 35 739 347 Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III pod Vločkou č. 16611/B, Oddiel: Sro

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvažiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

  
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

31. mája 2024  
Bratislava, Slovenská republika



  
Ing. Ivetta Smolenová, FCCA  
Licencia UDVA č. 1150

*FOR Clean, a. s.*

**VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023**

## **Obsah:**

Výročná správa za rok 2023

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka za rok končiaci 31. decembra 2023

## VÝROČNÁ SPRÁVA FOR CLEAN, a. s. ZA ROK 2023

Výročná správa bola vypracovaná podľa zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. o účtovníctve, § 20 v znení neskorších predpisov.

### 1. Základné identifikačné údaje

Obchodné meno:	FOR Clean, a.s.
Právna forma:	akciová spoločnosť
Sídlo:	Piešťany, Vrbovská cesta 39
IČO:	36234923

### 2. Doplnujúce informácie

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Materská spoločnosť BLOCK Group, a.s, Valašské Meziříčí, ČR je 100 %-ným vlastníkom.

Účtovná jednotka (ďalej „ÚJ“) je súčasťou konsolidovaného celku.

ÚJ k 31. decembru 2023 nevlastní podiely v iných spoločnostiach

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie.

Priemerný počet zamestnancov v r. 2023: 86

Stav zamestnancov k 31.12.2023: 86

### 3. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo do 31.decembra 2023

- Hospodárske výsledky spoločnosti boli veľkou mierou ovplyvnené nedostatočným naplnením výroby. Kľúčová úloha obchodného úseku spočívala v navýšení obratu a hľadani nových segmentov odbytu. Napriek nízkej a nevyváženej vyťažnosti kapacít medzi obdobiami sa vedenie spoločnosti rozhodlo ísť cestou udržania zamestnanosti zaškoleného personálu vzhľadom na rastový potenciál spoločnosti do ďalších období.
- Dňa 31.marca 2023 poskytol jediný akcionár spoločnosti vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti vo výške 995 tis. EUR formou kapitalizácie záväzku z revolvingového úveru.
- Od mesiaca júl 2023 došlo k posilneniu tímu vedenia spoločnosti na pozíciách generálneho a obchodného riaditeľa.
- Spoločnosť pristúpila k realizácii plánu postupnej obnovy strojového parku nákupom nového ohraňovacieho lisu vrátane nástrojov a doplnkov, zabezpečujúcich vyššiu presnosť a opakovateľnosť výroby pri menších a stredných sériách.
- Pred začiatkom vykurovacej sezóny spoločnosť pristúpila k renoácii kotolne administratívnej budovy výmenou zastaralej technológie kúrenia na plyn za moderný systém tepelných čerpadiel a k výmene svietidiel vo výrobných a skladových priestoroch za úsporné LED technológie.
- V roku 2023 nastali zmeny aj vo forme vymenovania nového predsedu a členov predstavenstva. Rovnako boli vykonané zmeny aj na úrovni členov dozornej rady. Detaily zmien sú verejne dostupné na stránkach Obchodného registra SR.

**4. Údaje o dôležitých skutočnostiach, ku ktorým došlo od 1. januára 2024**

- Spoločnosť pristúpila k fixácii cene energií na dlhšie obdobie s predpokladanou úsporou 20 000 EUR ročne a eliminácii rizika cenových šokov na nestabilnom trhu.
- Spoločnosť pristúpila k navýšeniu svojho základného imania, ktoré tak presiahne hodnotu 1 000 000 EUR.
- Ostatné významné následné udalosti sú uvedené v poznámke VI. v poznámkach k účtovnej závierke.

**5. Hospodársky a ekonomický vývoj v uplynulom hospodárskom roku 2023**

Vývoj súvahových položiek v r. 2022 – 2023 (v EUR)

Položka	2023	2022
<b>STRANA AKTÍV</b>		
<b>Spolu majetok</b>	<b>2 812 362</b>	<b>3 009 495</b>
a) neobežný majetok	1 153 704	1 275 101
b) obežný majetok	1 639 572	1 720 289
c) časové rozlíšenie	19 086	14 105
<b>STRANA PASÍV</b>		
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>2 812 362</b>	<b>3 009 495</b>
a) vlastné imanie	1 975 004	1 009 812
v tom základné imanie	915 536	915 536
b) záväzky	835 503	1 999 683
c) časové rozlíšenie	1 855	0

**Komentár k vývoju súvahových položiek****Aktíva:**

Celkový majetok spoločnosti klesol o 121,4 tis. €, t.j. o 9,5 %.

**Neobežný majetok**

Hodnota novozaradeného dlhodobého hmotného majetku bola vo výške 63,1 tis. EUR, vyradeného 43 tis. EUR.

Nezaradený dlhodobý hmotný majetok je vo výške 63,1 tis. EUR.

Obežný majetok poklesol o 80,7 tis. EUR. Na zásobách netto je pokles o 392,9 tis. EUR, na krátkodobých pohľadávkach nárast o 221,9 tis. EUR, predovšetkým na pohľadávkach z obchodného styku o 223,6 tis. EUR,

Daňové pohľadávky poklesli len mierne o 1,3 tis. EUR, iné pohľadávky len nepatrne. Významnejšie vzrástol stav na finančných účtoch vzrástol o 90,3 tis. EUR.

Mierny nárast o 5 tis. EUR je na účtoch časového rozlíšenia aktív, ktoré tvoria najmä náklady budúcich období.

**Pasíva:**

Spolu vlastné imanie spoločnosti pokleslo o 197,1 tis. EUR, t.j. o 6,5 %.

Vlastné imanie vzrástlo o 965,2 tis. EUR.

Základné imanie spoločnosti a zákonný rezervný fond zostávajú v nezmenenej výške.

31.marca 2023 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti v hodnote 994,9 tis. EUR čiastočnou kapitalizáciou záväzku z revolvingového úveru.

Celkovým výsledkom hospodárenia minulých rokov jerata – 788,8 tis. EUR, z toho nerozdelený zisk minulých rokov je 518,7 tis. EUR, neuhradené straty sú v nezmenenej výške – 1 307,5 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie je strata vo výške – 29,7 tis. EUR.

Celkové záväzky sú nižšie o 1 164,2 tis. EUR, t.j. o 58,2 %.

Dlhodobé záväzky pozostávajú zo záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov voči leasingovej spoločnosti a odloženého daňového záväzku. Celkový pokles je o 50,3 tis. EUR.

Krátkodobé záväzky poklesli o 1 170 tis. €, z toho záväzky z obchodného styku poklesli o 335,06 tis. EUR, t.j. o 50,1 %.

Prijatý revolvingový úver poklesol o 860 tis. EUR započítaním voči pohľadávkam BLOCK GROUP a.s.  
Úroky sú vo výške 15,9 tis. EUR.

**Vývoj vybraných položiek výkazu ziskov a strát (v EUR)**

Položka	2023	2022
Čistý obrat	4 782 065	4 837 295
<b>Výnosy z hosp. činnosti spolu</b>	<b>4 773 880</b>	<b>4 916 927</b>
Tržby z predaja vlastných výrobkov	4 552 657	4 132 958
Tržby z predaja služieb	121 028	483 880
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	- 155 034	- 51 475
Aktivácia	33 751	12 987
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	75 314	195 473
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	146 164	143 104
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	<b>4 808 435</b>	<b>5 336 350</b>
Spotreba materiálu, energie	1 760 835	2 284 807
Opravné položky k zásobám	6 143	- 5 170
Služby	402 300	601 807
Osobné náklady	2 283 789	2 057 289
Odpisy	238 271	251 774
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	75 798	103 306
Ostatné	41 299	42 537
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>- 34 555</b>	<b>- 419 423</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>2 383 124</b>	<b>1 696 906</b>
Výnosy z finančnej činnosti	27 108	22 098
Náklady na fin. činnosť	23 192	42 462
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>3 916</b>	<b>- 20 364</b>
<b>Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie pred zdanením</b>	<b>- 30 639</b>	<b>- 439 787</b>
Daň z príjmov:	- 923	6 342
- splatná	0	0
- odložená	- 923	6 342
<b>Výsledok hospodárenia za účt. Obdobie po zdanení</b>	<b>- 29 716</b>	<b>- 446 129</b>

**Komentár k výkazu ziskov a strát:**

Čistý obrat poklesol o 55,2 tis., t.j. o 1,1 %.

Výnosy z hospodárskej činnosti zaznamenali v porovnaní s minulým rokom pokles o 143 tis. EUR, t.j. o 2,9 %.

Z toho tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, ktoré tvoria hlavnú náplň činnosti sú vyššie o 56,8 tis. EUR, t.j. o 1,2 %.

Náklady na hospodársku činnosť poklesli o 527,9 tis. EUR, t.j. o 10 %, spotreba materiálu a energií poklesla o 524 tis. t.j. o 22,9 %, služby poklesli o 199 tis., t.j. o 33 %, osobné náklady vzrástli o 226,5 tis. EUR, t.j. 11 %.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je strata – 34,5 tis. EUR, t.j. významný pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Pridaná hodnota zaznamenala nárast o 40,4 %.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je zisk 3,9 tis. EUR, v porovnaní s minulým rokom je nárast o 24,2 tis. EUR.

Hospodárskym výsledkom pred zdanením je strata vo výške – 30,6 tis. EUR.  
Hospodárky výsledok po zdanení je strata – 29,7 tis. EUR.

#### **6. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023**

Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023.

#### **7. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí**

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

#### **8. Oblasť vývoja a inovácie**

Spoločnosť FOR Clean, a.s. pôsobí v konkurenčnom prostredí, ktoré nás núti neustále zvyšovať estetickú a úžitkovú úroveň produkcie. Na komponenty umiestňované do priestorov v medicínskom, farmaceutickom ale aj strojárskom priemysle sú kladené vysoké nároky. Pre udržanie sa na popredných miestach v tomto segmente využíva vývojový tím dlhoročné skúsenosti a know-how expertov spojených so skupinou BLOCK.

Posilnenie týchto aktivít si vyžiadalo aj zmenu v organizačnej štruktúre spoločnosti vytvorením miesta vedúceho pracovníka na oddelení konštrukcie. Ambíciou je posilnenie produktového know-how v štruktúrach spoločnosti so schopnosťou podpory obchodných aktivít aj na nových trhoch v zahraničí.

#### **9. Obchodné aktivity**

V roku 2023 došlo k výraznej personálnej obmene a posilneniu obchodného tímu s cieľom zvýšiť prítomnosť spoločnosti na lokálnom trhu nielen v oblasti dodávok čistých priestorov, ale aj ponúkaných služieb a výrobných kapacít. Cieľom je vrátenie značky Forclean na trh a využívanie značnej kapacity výroby voľnej v obdobiach medzi realizáciami veľkých investičných celkov. Súčasťou zmien je aj príprava na očakávané väčšie zákazkové plnenie formou exportu na zahraničné trhy.

#### **10. Licenčná politika**

Časť obratu spoločnosti tvorila výroba a predaj produktov BLOCK, ktoré spoločnosť vyrába a predáva na základe licencie poskytnutej spoločnosťou BLOCK CRS a.s.

#### **11. Vplyv činnosti na životné prostredie**

V súlade s požiadavkou normy ISO 14001:2015, ktorá je súčasťou integrovaného manažérskeho systému v spoločnosti, sú identifikované a pravidelne preskúvané i environmentálne riziká a príležitosti, ku ktorým sú priebežne prijímané opatrenia na ich zvládanie.

Dodržiavanie zásad ochrany životného prostredia je jednou zo základných pilierov fungovania spoločnosti. Spoločnosť priebežne pracuje na znižovaní spotreby energií formou investícií do efektívnejších zdrojov vykurovania a zdrojov svetla. V investičných aktivitách daného charakteru plánuje spoločnosť pokračovať v dlhodobu.

**12. Informácie o predpokladanom vývoji spoločnosti v r. 2024**

Spoločnosť vykázala v roku 2023 pozitívny výsledok na úrovni EBITDA, čím došlo k značnému zlepšeniu v porovnaní s predošlými účtovnými obdobiami. K zlepšeniu došlo vďaka opatreniam zvyšujúcim efektívnosť v každodennej činnosti a operatívne. Spoločnosť pracuje na ďalšom zlepšení s cieľom posilniť predaj svojich výrobkov a služieb a efektívnejším vyťažením kapacít, ktoré už má k dispozícii. V roku 2024 spoločnosť plánuje dosiahnuť pozitívny výsledok hospodárenia primárne cez efektívnejšiu výťaž existujúcich kapacít pri zachovaní režijných nákladov na porovnateľnej úrovni s predošlým obdobím.

Spoločnosť zároveň pracuje na eliminácii rizík vyplývajúcich z externého prostredia, v ktorom sa nachádza, a to zefektívnením procesov obstarávania, kooperácií, riadenia skladových zásob či ostatných vstupov do výroby, ktoré ovplyvňujú cenu a kvalitu finálnych produktov a služieb.



Ing. Aleš Hub  
predseda predstavenstva



Pavel Frydrych  
člen predstavenstva

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 7 0 3 0 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 2 3 4 9 2 3	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 5 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa X)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2
			do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FOR Clean, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VRBOVSKÁ CESTA

Číslo

3 9

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 P I E Š Ť A N Y

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r n a v a

O d d i e l ; S a , V l o ž k a č í s l o ; 1 0 1 3 4 / T

Telefónne číslo

0 3 3 / 7 9 8 9 1 1 1

Faxové číslo

0 3 3 / 7 9 8 9 1 6 5

E-mailová adresa

F O R C L E A N @ F O R C L E A N . S K

Zostavená dňa: 3 1 . 0 5 . 2 0 2 4	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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





Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 7 8 8 8 3 1	- 3 4 2 7 0 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 1 8 6 5 2	5 1 8 6 5 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 3 0 7 4 8 3	- 8 6 1 3 5 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 9 7 1 6	- 4 4 6 1 2 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 5 5 0 3	1 9 9 9 6 8 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 5 8 1	8 8 8 7 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 1 9	2 0 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	9 4 7 6	6 2 1 2 9
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 7 8 6	2 4 7 0 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
B.IV.	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>7 1 0 4 8 1</b>	<b>1 8 8 0 4 3 0</b>
B.IV.1.	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>3 4 7 7 6 3</b>	<b>6 8 2 8 2 8</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 0 0 9 8 8	2 7 7 3 1 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 6 7 7 5	4 0 5 5 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 2 4 6 2 7	9 8 4 6 3 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 9 1 6 9	8 2 7 0 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 3 0 4 7	5 1 9 9 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 2 3 0	1 0 1 9 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 5 6 4 5	6 8 0 7 1
B.V.	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>8 6 4 4 1</b>	<b>3 0 3 8 3</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 2 2 7 8	1 8 0 3 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 4 1 6 3	1 2 3 4 8
B.VI.	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
B.VII.	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
C.	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>1 8 5 5</b>	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 5 5	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 7 7 3 8 8 0	4 9 1 6 9 2 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 5 5 2 6 5 7	4 1 3 2 9 5 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 2 1 0 2 8	4 8 3 8 8 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 5 5 0 3 4	- 5 1 4 7 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 3 7 5 1	1 2 9 8 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 5 3 1 4	1 9 5 4 7 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 4 6 1 6 4	1 4 3 1 0 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 8 0 8 4 3 5	5 3 3 6 3 5 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 6 0 8 3 5	2 2 8 4 8 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 1 4 3	- 5 1 7 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 2 3 0 0	6 0 1 8 0 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 8 3 7 8 9	2 0 5 7 2 8 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 6 0 0 2 0 8	1 4 4 0 0 6 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 2 0 0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 6 5 6 5 9	5 0 1 0 1 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 3 7 2 2	1 1 6 2 1 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 1 7 5 1	2 0 8 7 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 3 8 2 7 1	2 5 1 7 7 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 8 2 7 1	2 5 1 7 7 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 5 7 9 8	1 0 3 3 0 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 5 6 5	8 1 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 1 1 3	2 0 8 4 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 4 5 5 5	- 4 1 9 4 2 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	<b>2 7 1 0 8</b>	<b>2 2 0 9 8</b>
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	<b>1 7 2</b>	<b>8 4</b>
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	<b>2 6 9 3 6</b>	<b>2 2 0 1 4</b>
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	<b>2 3 1 9 2</b>	<b>4 2 4 6 2</b>
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	<b>1 9 6 8 6</b>	<b>3 9 1 6 7</b>
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	<b>1 5 9 0 0</b>	<b>3 4 4 5 6</b>
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	<b>3 7 8 6</b>	<b>4 7 1 1</b>
O.	Kurzové straty (563)	52	<b>5 1 0</b>	<b>2 8 9</b>
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	<b>2 9 9 6</b>	<b>3 0 0 6</b>



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

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

FOR Clean, a.s.  
Vrbovská cesta 39  
921 01 Piešťany

Spoločnosť FOR Clean, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. novembra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel. Sa, vložka č. 10134/T).

#### Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sekretárske služby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamné činnosti,
- finančný a operačný leasing zariadení, technológií a tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov,
- výroba, montáž, servis zámočnických a klampiarskych komponentov,
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- vedenie účtovníctva,
- kancelárske a sekretárske služby,
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Rozhodnutím jediného akcionára BLOCK Group, a.s. bola dňa 29. júna 2023 schválená účtovná závierka 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 najväčšiu skupinu s názvom Tahoe Invest, a.s., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Tahoe Invest a.s. so sídlom Ovocný trh 1096/8, Staré Město, 110 00 Praha. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	86	83
počet vedúcich zamestnancov	6	6

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného akcionára bola dňa 2.novembra 2023 schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. za audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Predstavenstvo:</b>		
Predseda	Ing. Aleš Hub	Jan Izák, M.A. (do 31.3.2023)
Člen	Ing. Libor Jurča (od 1.4.2023)	Ing. Aleš Hub
Člen	Pavel Frydrych (od 1.4.2023)	-
<b>Dozorná rada:</b>		
Predseda	Ing. Rudolf Limberský	Ing. Rudolf Limberský
Člen	Ing. Aleš Kovařík	Ing. Aleš Kovařík
Člen	Jan Izák, M.A (od 1.4.2023)	Ing. Libor Jurča (do 31.3.2023)

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023.

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 %			
BLOCK Group a.s. U Kasáren 727, Valašské Meziříčí 757 01, Česká republika	915 536	100	100	100	1 694 908
<b>Spolu</b>	<b>915 536</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>1 694 908</b>

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022.

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 %			
BLOCK Group a.s. U Kasáren 727, Valašské Meziříčí 757 01, Česká republika	915 536	100	100	100	700 000
<b>Spolu</b>	<b>915 536</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>700 000</b>

## 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.).

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 v mesiaci zaradenia do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 10	lineárna	10 - 25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	4	jednorazový odpis	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 v mesiaci zaradenia do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12, 20, 40	lineárna	2,5 - 8,33
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 15	lineárna	6,66 - 33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 6	lineárna	16,67 - 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	3 - 10	jednorazový odpis	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.

## c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 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.

**d) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

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

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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 k 31. decembru 2023 rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody poisťného k nevyčerpaným dovolenkám, rezervu na audit a na spracovanie daňového priznania.

**i) Záväzky**

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

**j) 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.

Zamestnanecké požitky sú zamestnancom vyplácané na základe Pracovného poriadku spoločnosti (druhy príplatkov, vernostné odmeny, dochádzkový bonus, odmena za podanie zlepšovacieho návrhu, príspevok na dopravu do zamestnania, príspevok na stravovanie, odmena pri odchode do starobného dôchodku, mimoriadne odmeny).

### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

#### **k) 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.

#### **l) 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 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.

V r.2023 bola spoločnosti poskytnutá z MH SR dotácia na energie vo výške 3 230 EUR.

#### **m) 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.

**n) 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 4. 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.

**o) 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.

**p) Vykazovanie výnosov**

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

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, služieb, materiálu a kovového odpadu.

### 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	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>
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 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>134 129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 129</b>
Prírastky	0	17 787	0	0	0	0	0	17 787
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>151 916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 916</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>59 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 366</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>41 579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 579</b>

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky (2022: V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>
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>	<b>0</b>	<b>193 495</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>193 495</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>110 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 822</b>
Prírastky	0	23 307	0	0	0	0	0	23 307
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>	<b>0</b>	<b>134 129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>134 129</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>82 673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82 673</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>59 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 366</b>

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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>81 416</b>	<b>1 880 294</b>	<b>2 510 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 808</b>	<b>0</b>	<b>4 502 040</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	117 012	0	117 012
Úbytky	0	0	43 086	0	0	0	0	0	43 086
Presuny	0	5 520	57 590	0	0	0	- 63 110	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>81 416</b>	<b>1 885 814</b>	<b>2 525 026</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 710</b>	<b>0</b>	<b>4 575 966</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 204 148</b>	<b>2 082 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 286 305</b>
Prírastky	0	83 638	136 984	0	0	0	0	0	220 622
Úbytky	0	0	43 086	0	0	0	0	0	43 086
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>1 287 786</b>	<b>2 176 055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 550 013</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>81 416</b>	<b>676 146</b>	<b>428 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 808</b>	<b>0</b>	<b>1 215 735</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>81 416</b>	<b>598 028</b>	<b>348 971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 710</b>	<b>0</b>	<b>1 112 125</b>

V priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>81 416</b>	<b>1 880 294</b>	<b>2 549 453</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 508</b>	<b>0</b>	<b>4 516 671</b>
Prírastky	0	0	17 487	0	0	0	24 300	0	41 787
Úbytky	0	0	56 418	0	0	0	0	0	56 418
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>81 416</b>	<b>1 880 294</b>	<b>2 510 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 808</b>	<b>0</b>	<b>4 502 040</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>1 120 533</b>	<b>1 992 954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 113 487</b>
Prírastky	0	83 615	145 621	0	0	0	0	0	229 236
Úbytky	0	0	56 418	0	0	0	0	0	56 418
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>1 204 148</b>	<b>2 082 157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 286 305</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>81 416</b>	<b>759 761</b>	<b>556 499</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 508</b>	<b>0</b>	<b>1 403 184</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>81 416</b>	<b>676 146</b>	<b>428 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 808</b>	<b>0</b>	<b>1 215 735</b>

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

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>	<b>Hodnota k 31.12.2022</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	679 444	757 562
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam s ČSOB, a.s. - záložným veriteľom: 2381/15/68032,1037/20/68098

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti živelným rizikám:

Horná hranica poistného plnenia: súbor stavieb do výšky 6 000 000 EUR, výber zariadení do výšky 1 907 748 EUR, súbor zásob do výšky 1 150 000 €.

Lom stroja: výber zariadení do výšky 1 587 300 EUR

Ďalšie poistené riziká: vodovodné škody, atmosferické zrážky, odcudzenie, vandalizmus.

Ušlý zisk: do výšky 1 264 296 EUR

2022: All risk do výšky 8 707 785 EUR, lom stroja do výšky 1 907 748, krádež, lúpež, vandalizmus do výšky 400 000 EUR.

### 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	92 362	68 085	0	92 362	68 085
Nedok. výroba a polotovary	8 453	10 380	0	8 453	10 380
Výrobky	7 123	35 615	0	7 123	35 615
<b>Zásoby spolu</b>	<b>107 938</b>	<b>114 080</b>	<b>0</b>	<b>107 937</b>	<b>114 080</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	97 137	0	0	4 775	92 362
Nedok. výroba a polotovary	8 626	0	0	173	8 453
Výrobky	7 344	0	0	221	7 123
<b>Zásoby spolu</b>	<b>113 107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 169</b>	<b>107 938</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (skladové zásoby)	821 039	1 151 858

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č. 2382/15/68032 zo dňa 3. decembra 2015 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK, a.s. z titulu poskytnutých úverov.

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č. 1346/19/68098 v júni 2020 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu.

#### 4. Pohľadávky

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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>108 902</b>	<b>523</b>	<b>1 784</b>	<b>2 303</b>	<b>105 338</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 614	523	1 784	2 303	31 050
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	74 288	0	0	0	74 288
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>108 902</b>	<b>523</b>	<b>1 784</b>	<b>2 303</b>	<b>105 338</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opravné položky k nevyožiteľným pohľadávkam sa tvorili nasledovne:

- po splatnosti 180 – 365 dni vo výške 30 %,
- po splatnosti 365 – 730 dní vo výške 80 %,
- nad 730 dní vo výške 100 %.

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>108 085</b>	<b>817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 902</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	33 797	817	0	0	34 614
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	74 288	0	0	0	74 288
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>108 085</b>	<b>817</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>108 902</b>

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>631 398</b>	<b>175 918</b>	<b>807 316</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	555 319	74 430	629 749
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	76 079	101 488	177 567
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>26 721</b>	<b>0</b>	<b>26 721</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	25 497	0	25 497
Iné pohľadávky	1 224	0	1 224
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>658 119</b>	<b>175 918</b>	<b>834 037</b>

Veková štruktúra dlhodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>23 798</b>	<b>0</b>	<b>23 798</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 798	0	23 798
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>23 798</b>	<b>0</b>	<b>23 798</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

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>337 102</b>	<b>250 211</b>	<b>587 313</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	245 625	125 931	371 556
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	91 477	124 280	215 757
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>28 393</b>	<b>0</b>	<b>28 393</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	26 802	0	26 802
Iné pohľadávky	1 591	0	1 591
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>365 495</b>	<b>250 211</b>	<b>615 706</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia</b>	<b>807 316</b>	<b>587 313</b>
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	807 316	587 313

Spoločnosť ako "záložca" uzatvorila s ČSOB, a.s. ako "záložným veriteľom" Zmluvu o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.1343/19/68098 na zabezpečenie pohľadávky záložného veriteľa voči dlžníkovi, spol. BLOCK CRS a.s. z titulu poskytnutého záväzkového limitu.

Spoločnosť ručí pohľadávkami za poskytnutý revolvingový úver, ktorý ČSOB poskytla materskej spoločnosti BLOCK CRS, a.s.

## 5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	3 156	3 087
Bežné bankové účty	99 610	9 395
<b>Spolu</b>	<b>102 766</b>	<b>12 482</b>

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. 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	0	176
Náklady budúcich období krátkodobé	18 990	13 670
Príjmy budúcich období krátkodobé	96	259
<b>Spolu</b>	<b>19 086</b>	<b>14 105</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>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>2 032</b>	<b>1 028</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 293	7 622
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>8 293</b>	<b>7 622</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>5 006</b>	<b>6 618</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 319</b>	<b>2 032</b>

### 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		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>38 581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 581</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 319	0	0	5 319
Odložený daňový záväzok	0	23 786	0	0	23 786
Iné dlhodobé záväzky	0	9 476	0	0	9 476
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>35 581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 581</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>347 589</b>	<b>174</b>	<b>347 763</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	100 988	0	100 988
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	246 601	174	246 775
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>362 718</b>	<b>0</b>	<b>362 718</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	124 627	0	124 627
Závazky voči zamestnancom	0	0	99 169	0	99 169
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 047	0	63 047
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 230	0	10 230
Iné záväzky	0	0	65 645	0	65 645
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>710 481</b>	<b>0</b>	<b>710 481</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>88 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 870</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 032	0	0	2 032
Odložený daňový záväzok	0	24 709	0	0	24 709
Iné dlhodobé záväzky	0	62 129	0	0	62 129
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>88 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 870</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>418 699</b>	<b>264 129</b>	<b>682 828</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	167 599	109 720	277 319
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	251 100	154 409	405 509
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 197 602</b>	<b>0</b>	<b>1 197 602</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	984 635	0	984 635
Záväzky voči zamestnancom	0	0	82 700	0	82 700
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	51 999	0	51 999
Daňové záväzky a dotácie	0	0	10 197	0	10 197
Iné záväzky	0	0	68 071	0	68 071
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 616 301</b>	<b>264 129</b>	<b>1 880 430</b>

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

#### 4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023 Splatnosť			Stav k 31.12.2022 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	65 303	9 476	0	68 031	62 129	0
Finančný náklad	2 395	919	0	2 732	763	0
<b>Spolu</b>	<b>67 698</b>	<b>10 395</b>	<b>0</b>	<b>70 763</b>	<b>62 892</b>	<b>0</b>

#### 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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 383</b>	<b>86 441</b>	<b>30 904</b>	<b>- 521</b>	<b>86 441</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 035</i>	<i>32 278</i>	<i>18 052</i>	<i>- 17</i>	<i>32 278</i>
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 383	23 766	13 399	- 16	23 766
- rezerva na poistné k nevyčerpaným dovolenkám	4 652	8 512	4 653	- 1	8 512
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 348</i>	<i>54 163</i>	<i>12 852</i>	<i>- 504</i>	<i>54 163</i>
- rezerva na audit, daň. priznanie	12 348	13 234	12 852	- 504	13 234
- rezerva na odmeny, poistné k odmenám	0	36 063	0	0	36 063
- rezerva na odchodné	0	4 866	0	0	4 866
<b>Rezervy spolu</b>	<b>30 383</b>	<b>86 441</b>	<b>30 904</b>	<b>- 521</b>	<b>86 441</b>

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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>54 007</b>	<b>30 383</b>	<b>52 466</b>	<b>1 541</b>	<b>30 383</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 007</i>	<i>18 036</i>	<i>41 719</i>	<i>1 289</i>	<i>18 035</i>
- rezerva na nevyčerpané dovolenky	31 988	13 384	31 033	956	13 383
- rezerva na poistné k nevyčerpaným dovolenkám	11 019	4 652	10 686	333	4 652
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 000</i>	<i>12 347</i>	<i>10 747</i>	<i>252</i>	<i>12 348</i>
- rezerva na audit, daň. priznanie	11 000	12 347	10 747	252	12 348
<b>Rezervy spolu</b>	<b>54 007</b>	<b>30 383</b>	<b>52 466</b>	<b>1 541</b>	<b>30 383</b>

## 6. Prijaté pôžičky, úvery

Prehľad prijatých úverov 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
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>124 627</b>	<b>984 635</b>
Revolvingový úver BLOCK Group, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 1,75%	31.12.2028	124 627	984 635
<b>Spolu</b>				<b>124 627</b>	<b>984 635</b>

Nesplatené úroky k 31.12.2023 sú vo výške 322 EUR.

Úver je vo výkazoch klasifikovaný ako krátkodobý z dôvodu možnosti spoločnosti požiadať o okamžité splatenie úveru.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé	1 855	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 855</b>	<b>0</b>

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

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	4 552 657	4 132 959
Tržby z predaja služieb	121 028	483 880
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	108 380	220 456
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 782 065</b>	<b>4 837 295</b>

## 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	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	936 837	1 829 635	100 479	474 786	1 037 316	2 304 421
Rakúsko	408	18 828	0	0	408	18 828
Nemecko	118 197	214 148	0	1 232	118 197	215 380
Česká republika	2 899 959	1 607 897	20 549	7 862	2 920 508	1 615 759
Veľká Británia	3 223	6 191	0	0	3 223	6 191
Holandsko	20 548	17 912	0	0	20 548	17 912
Rusko	0	4 866	0	0	0	4 866
Ukrajina	0	0	0	0	0	0
Švajčiarsko	0	2 121	0	0	0	2 121
Luxembursko	0	0	0	0	0	0
Švédsko	556 616	307 576	0	0	556 616	307 576
Poľsko	4 184	4 712	0	0	4 184	4 712
Belgicko	12 685	1 025	0	0	12 685	1 025
Katar	0	109 478	0	0	0	109 478
Litva	0	8 569	0	0	0	8 569
<b>Spolu</b>	<b>4 552 657</b>	<b>4 132 958</b>	<b>121 028</b>	<b>483 880</b>	<b>4 673 685</b>	<b>4 616 838</b>

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 155 034 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o výške 155 034 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	98 969	167 135	166 884	- 68 166	251
Výrobky	214 020	300 888	352 615	- 86 868	- 51 726
<b>Spolu</b>	<b>312 989</b>	<b>468 023</b>	<b>519 499</b>	<b>- 155 034</b>	<b>51 475</b>
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>- 155 034</b>	<b>- 51 475</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>33 751</b>	<b>12 987</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	33 751	12 987
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>221 478</b>	<b>338 577</b>
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	75 314	195 473
Výnosy z predaja kovového odpadu	35 465	43 105
Výnosy z dotácií	3 230	465
Prefakturácia služieb	54 707	9 887
Ostatné prevádzkové výnosy	9 502	4 156
Inventúrne rozdiely-prebytky	43 287	85 491
Ostatné	- 27	0
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>27 108</b>	<b>22 098</b>
Kurzové zisky	172	84
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	26 936	22 014

#### NÁKLADY

#### 5. 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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>402 300</b>	<b>601 807</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 638</i>	<i>13 710</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 638	11 600
daňové poradenstvo	2 162	2 110
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>387 500</i>	<i>588 097</i>
Doprava	40 969	56 522
Nájomné	29 004	27 853
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 900	6 160
Náklady na inzerciu, reklamu	1 540	1 094
Externé opracovanie výrobkov	66 474	186 183
Náklady na IT	44 200	33 676
Náklady na telekomunikačné služby	4 605	5 650
Náklady na opravu a údržbu	50 197	60 530
Licenčné poplatky (know-how, ochranné známky)	39 306	65 822
Náklady na ISO, ostatné audity	3 227	1 698
Ostatné	100 078	142 909
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>90 847</b>	<b>124 965</b>
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	75 797	103 306
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 3 565	817
Náklady na poistenie	18 615	17 466
Ostatné	0	3 376
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>23 192</b>	<b>42 462</b>
Kurzové straty	510	289
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 682</i>	<i>42 173</i>
Úroky – úvery, leasingy	19 686	39 167
Bankové poplatky	2 996	3 006

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 283 789</b>	<b>2 057 289</b>
Mzdy	1 600 208	1 440 067
Ostatné náklady na závislú činnosť-odmeny členov predstavenstva	4 200	0
Sociálne poistenie	408 373	361 307
Zdravotné poistenie	157 286	139 704
Sociálne zabezpečenie z toho:	113 722	116 211
- Tvorba sociálneho fondu	8 294	7 622
- Školenia zamestnancov	5 166	6 158
- Náklady na stravu	58 884	49 629
- Ostatné	41 378	52 802

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	- 386 631	0	37 043	- 349 588
Zásoby	107 937	0	6 143	114 080
Pohľadávky	61 474	0	- 23 939	37 535
Rezervy	12 348	0	41 815	54 163
Daňové straty	489 908	0	- 9 413	480 495
Ostatné	87 211	0	- 56 669	30 542
<b>Celkom</b>	<b>- 117 661</b>	<b>0</b>	<b>4 393</b>	<b>- 113 268</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	- 372 247	0	- 5 020	367 227
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložený daňový záväzok zaučtovaný</b>	<b>78 172</b>	<b>0</b>	<b>- 1 054</b>	<b>77 118</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	480 495	489 908

Odložená daňová pohľadávka nebola z titulu opatrnosti účtovaná.

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>- 30 639</b>	<b>- 6 434</b>		<b>- 439 787</b>		
teoretická daň			21%		- 92 355	21%
Daňovo neuznané náklady	22 764	4 780		61 600	12 949	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	9 413	1 977		340 155	71 433	
Umorenie daňovej straty	- 9 413	- 1 977		0	0	
Iné	- 3 476	731		68 167	14 315	
<b>Spolu</b>		<b>- 923</b>	<b>- 3 %</b>		<b>6 342</b>	<b>- 1 %</b>
Splatná daň z príjmov		0	0 %		0	0 %
Odložená daň z príjmov		- 923	- 3 %		6 342	- 1 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>- 923</b>	<b>- 3 %</b>		<b>6 342</b>	<b>- 1 %</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

### 1. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. decembra 2035 a zaisťujú sa dlhy do výšky 1 050 000 000 Kč.

Spoločnosť uzavrela s ČSOB, a.s. „Dohodu o ručení“ za uspokojovanie dlhov dlžníka BLOCK CRS a.s. voči veriteľovi ČSOB, a.s. Dohoda platí do 31. mája 2040 a zaisťujú sa dlhy do výšky 300 000 000 Kč.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Odpísané pohľadávky	133 941	131 301
Evidencia drobného majetku	287 749	298 102

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

- Dňa 4. apríla 2024 bola podpísaná Dohoda o ukončení zmluvy o revolvingovom úvere, úver bol splatený v plnej výške.
- Dňa 4. apríla 2024 bola podpísaná zmluva o predaji majoritného podielu v spoločnosti FOR Clean, a.s.
- Dňa 10. apríla 2024 jediný akcionár spoločnosti rozhodol o navýšení základného imania navýšením nominálnej hodnoty akcie o 84 464 EUR. Navýšenie bolo splatené a zapísané v Obchodnom registri 14. mája 2024.

Po 31. decembri 2023 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou (BLOCK Group, a.s.) a ostatnými spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
<b>Materská spoločnosť:</b>			
nákladové úroky z úveru	BLOCK Group, a.s	15 900	34 656
<b>Sesterské spoločnosti:</b>			
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie	BLOCK CRS,a.s. (vrátane org. zložky)	2 609 131	2 128 884
nákup tovaru a služieb	BLOCK CRS,a.s. (vrátane org. zložky)	19 069	38 110
licenčné poplatky(know-how, ochr.známky)	BLOCK CRS,a.s.(vrátane org. zložky)	39 306	65 822
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb, odmena za ručenie	BLOCK,a.s.(vrátane org. zložky)	10 864	12 585
nákup tovaru a služieb	BLOCK,a.s.(vrátane org. zložky)	38 311	4 538
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	BLOCK,Technology,a.s.	551 627	251 896
nákup tovaru a služieb	BLOCK,Technology,a.s.	9 162	56 830
odmena za ručenie	BLOCK Real Estste, s.r.o.	0	516
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	Koetermann BVBA	12 686	1 515
nákup tovaru a služieb	A.R.Technik, a.s.	780	0
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO FOR Clean (RU)	0	9 327
predaj vlastných výrobkov, materiálu, služieb	OOO BLOCK CRS (UA)	0	9 327
<b>Ostatné spriaznené osoby:</b>			
predaj majetku-osobného automobilu	zamestnanec	0	1 631

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

Názov položky	Predstavenstvo	
	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:		
Priznané odmeny súčasných členov	4 200	0
Spolu	0	0
	4 200	0

## 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. PREHLAD 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				Stav k
	k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	700 000	994 908	0	0	1 694 908
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	518 652	0	0	0	518 652
Neuhradená strata minulých rokov	- 861 354	446 129	0	0	- 1 307 483
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 446 129	- 29 716	0	- 446 129	- 29 716
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 009 812</b>	<b>1 411 321</b>	<b>0</b>	<b>- 446 129</b>	<b>1 975 004</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	915 536	0	0	0	915 536
Ostatné kapitálové fondy	0	700 000	0	0	700 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	183 107	0	0	0	183 107
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	518 652	0	0	0	518 652
Neuhradená strata minulých rokov	- 535 107	- 326 247	0	0	- 861 354
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 326 247	- 446 129	0	- 326 247	- 446 129
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>755 941</b>	<b>- 72 376</b>	<b>0</b>	<b>- 326 247</b>	<b>1 009 812</b>

Dňa 31. decembra 2022 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti v hodnote 700 tis. EUR čiastočnou kapitalizáciou záväzku z revolvingového úveru (Pozn. 6 v časti Pasíva).

Dňa 31. marca 2023 rozhodol jediný akcionár Spoločnosti o navýšení ostatných kapitálových fondov Spoločnosti v hodnote 994 908 EUR čiastočnou kapitalizáciou záväzku z revolvingového úveru (Pozn. 6 v časti Pasíva).

Základné imanie Spoločnosti tvorí 9 listinných akcií v nominálnej hodnote 1 akcie 100 000 EUR a 1 listinná akcia v nominálnej hodnote 15 536 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

## **2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022**

Strata za rok 2022 vo výške 446 129 EUR bola prevedená na účet neuhradených strát minulých rokov.

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

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

## **X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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 jednotkou, 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>- 30 639</b>	<b>- 439 787</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	238 271	251 774
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 3 565	817
Odpis pohľadávky	2 640	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	6 143	- 5 170
Zmena stavu rezerv	56 058	- 23 624
Úrokové náklady (netto)	19 685	39 167
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	- 2 261	- 17 353
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>286 333</b>	<b>- 194 176</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 225 951	127 333
Úbytok (prírastok) zásob	386 753	- 85 002
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 289 421	226 650
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>157 714</b>	<b>74 805</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>157 714</b>	<b>74 805</b>
Zaplatené úroky	- 3 786	- 4 711
Zaplatená daň z príjmov a vrátenie preplatku na dani	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>153 928</b>	<b>70 094</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	- 117 013	- 41 788
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 400	18 123
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>- 114 613</b>	<b>- 23 665</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Splátky dlhodobých záväzkov	- 68 031	- 66 051
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	119 000	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>50 969</b>	<b>- 66 051</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>90 284</b>	<b>- 19 622</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 482	32 104
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>102 766</b>	<b>12 482</b>

Vyrovnanie určitých transakcií so spriaznenými stranami prebieha nepeňažne formou zápočtov. Nepeňažné transakcie sú upravené na príslušných riadkoch prehľadu peňažných tokov (Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine, Príjmy z predaja dlhodobého majetku, Úbytok / prírastok záväzkov a časového rozlíšenia).

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Peňažné hotovosti a peniaze na ceste	3 156	3 087
Bežné účty v bankách	99 610	9 395
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty celkom</b>	<b>102 766</b>	<b>12 482</b>