

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Názov spoločnosti: ZEOCEM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)  
Sídlo spoločnosti: Prešovská 282/1, 094 34 Bystré

Spoločnosť bola založená 25.8.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 12.10.1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 46910/P).

### 2. Predmet činnosti Spoločnosti

- výroba minerálnych výrobkov nekovových,
- výroba hotových krmív,
- banská činnosť na otváрку, prípravu a dobývanie výhradného ložiska zeolitov v dobývacom priestore Nižný Hrabovec,
- maloobchod a veľkoobchod so stavebným materiálom, spotrebným tovarom, stavebninami a hnojivami

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

 ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 15.6.2023.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 4.7.2023.

### 6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023

 ÁNO NIE

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

### 7. Údaje o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky

**8. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	228	221
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	229	226
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

**2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	efektívnejší pôsob evidencie zásob a oceňovania	nakupované zásoby sú oceňované priemernými cenami	zmena v spôsobe oceňovania má nevýznamný vplyv na výsledok hospodárenia.
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

**4. 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 zrejme 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.

**5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe**

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

**6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

### 6.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého nehmotného a hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

### 6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
2.	Software	4	25	rovnomerná
6.	Stavby	40	2,5	rovnomerná
7.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí			
	z toho: Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 16	6,25 až 25	rovnomerná
	z toho: Dopravné prostriedky	4 až 12	8,3 až 25	rovnomerná
8.	Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázová

### 6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- inak

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na služby v čase obstarania

Úctovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

#### 6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

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

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.

#### 6.5. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

#### 6.6. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, provízie, skonto a pod.). Pri účtovaní spotreby zásob sa používajú priemerné ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady (výrobná réžia).

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 rovnakého druhu sa účtuje v priemerných cenách (vážený aritmetický priemer).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzďavaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

### **6.7. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k sporným, pochybným a nevykonalným pohľadávkam.

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.

### **6.8. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### **6.9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

### **6.10. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy na krytie budúcich záväzkov – výdavkov, s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Rezerva na odchodné sa počíta na základe poistnomatematického

ocenenia. Rezerva na rekultiváciu je tvorená v zmysle zákona č. 44/1988 o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov. Tvorí sa v očakávanej výške podľa interného predpisu.

### **6.11. Závazky**

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

### **6.12. 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 časovo a vecne súvisia.

### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

V zmysle Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej až piatich priemerných mesačných miezd v závislosti od dĺžky pracovného pomeru.

### **6.13. Splatná daň z príjmov**

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.

### **6.14. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

### **6.15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

## 6.16. Výnosy

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

## 6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

## 6.18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v priebehu roka 2008 až 2018 obdržala dotácie z fondov EÚ na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. V 12/2023 sme do majetku spoločnosti zaradili Špeciálnu miešaciu linku suchých materiálovch zmesí, ktorá je spolufinancovaná z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na podporu výskumu, vývoja a inovácií. Dotácia vo výške 50% bola prijatá na účet v marci 2024.

Druh majetku	OC	výška dotácie	Percento financovania
Drviace zariadenie	254 970 EUR	151 590 EUR	59,5%
Homogenizačná linka	799 540 EUR	360 850 EUR	45,1%
Baliaca a paletizačná linka na drvené zeolity	1 110 542 EUR	418 674 EUR	37,7%
Paletizačná linka na zeolit	351 700 EUR	175 850 EUR	50,0%
Linka Haver Boecker	158 684 EUR	99 565 EUR	62,7%
Sušiacie zariadenie	1 199 640 EUR	419 300 EUR	35,0 %
Špeciálna miešacia linka SMZ – účtovaný nárok na dotáciu	974 000 EUR	487 000 EUR	50,0 %

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

#### **6.19. Oprava významných chýb**

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnut é preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		35 374		344		0		35 718
Prírastky		4 570				55 223		59 793
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	39 944	0	344	0	55 223	0	95 511
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		21 359		344				21 703
Prírastky		5 432						5 432
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	26 790	0	344	0	0	0	27 134
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	14 015	0	0	0	0	0	14 015
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	13 154	0	0	0	55 223	0	68 377

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		24 708		344				25 052
Prírastky		10 666						10 666
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	35 374	0	344	0	0	0	35 718
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		17 816		344				18 160
Prírastky		3 543						3 543
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	21 359	0	344	0	0	0	21 703
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	6 892	0	0	0	0	0	6 892
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	14 015	0	0	0	0	0	14 015

**1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účetného obdobia</b>	56 185	7 236 134	19 038 028	0	0	342 147	3 119 576	297 450	30 089 520
Prírastky	506	14 204	4 943 420			2 454	1 465 124	14 867	6 440 575
Úbytky		9 013	91 978						100 991
Presuny			2 585 268				-2 287 818	-297 450	0
<b>Stav na konci účetného obdobia</b>	56 691	7 241 324	26 474 738	0	0	344 601	2 296 882	14 867	36 429 103
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účetného obdobia</b>	0	2 192 854	10 680 111	0	0	132 929	0	0	13 005 894
Prírastky		207 765	2 024 683			21 474			2 253 922
Úbytky		9 013	91 978						100 991
Presuny									
<b>Stav na konci účetného obdobia</b>	0	2 391 605	12 612 817	0	0	154 403	0	0	15 158 825
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účetného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účetného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účetného obdobia</b>	56 185	5 043 281	8 357 916	0	0	209 218	3 119 576	297 450	17 083 626
<b>Stav na konci účetného obdobia</b>	56 691	4 849 719	13 861 921	0	0	190 198	2 296 882	14 867	21 270 278

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	56 185	6 702 340	17 332 943			140 306	213 526	64 346	24 509 646
Prírastky		533 794	1 804 086			201 841	2 906 050	233 104	5 678 874
Úbytky		0	99 000				0		99 000
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	56 185	7 236 134	19 038 028	0	0	342 147	3 119 576	297 450	30 089 520
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 992 644	9 293 987			122 158			11 408 789
Prírastky		200 209	1 386 125			10 771			1 597 105
Úbytky			0						0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2 192 853	10 680 112	0	0	132 929	0	0	13 005 894
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	56 185	4 709 696	8 038 956	0		18 148	213 526	64 346	13 100 857
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	56 185	5 043 281	8 357 916	0		209 218	3 119 576	297 450	17 083 626

## 2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosť má poistený celý majetok vrátane zásob okrem zásob slinku a trosky.

Osobitnou poistnou zmluvou má poistené všetky osobné automobily, vybrané nákladné automobily a mechanizmy.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 970.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC18-ZZ1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.030.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/18-ZZ2.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.000.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ3.

### 3. Informácie o zásobách

#### 3.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

#### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo  ÁNO  NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

### 4. Údaje o pohľadávkach

#### 4.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Dlhodobé pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 685		1 396		36 289
Čistá hodnota zákazky					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Odložená daňová pohľadávka					
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>37 685</b>	<b>0</b>	<b>1 396</b>	<b>0</b>	<b>36 289</b>

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	51 143		13 458		37 685
Čistá hodnota zákazky					0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie					0
Pohľadávky z derivátových operácií					0
Iné pohľadávky					0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>51 143</b>	<b>0</b>	<b>13 458</b>	<b>0</b>	<b>37 685</b>

#### 4.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 403 862	688 351	3 092 213
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	339 994	0	339 994
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	37 230		37 230
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 279 245		1 279 245
Iné pohľadávky	56 574		56 574
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 116 905</b>	<b>688 351</b>	<b>4 805 256</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 442 094	681 649	3 123 743
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	338 160	0	338 160
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	822 992	0	822 992
Iné pohľadávky	41 333	0	41 333
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 644 579</b>	<b>681 649</b>	<b>4 326 228</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

#### 4.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom  ÁNO  NIE
- kryté inou formou zabezpečenia  ÁNO  NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania  ÁNO  NIE

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 300.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 330/AU/15-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 30.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/17-ZZ/1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 970.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC18-ZZ1.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.030.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 281/CC/18-ZZ2.

Účtovná jednotka vedie záložne právo Slovenskej sporiteľne, a.s. Bratislava na zabezpečenie pohľadávky 1.000.000,00 € záložného veriteľa, ktorá môže vzniknúť v budúcnosti na základe Záložnej zmluvy NCRZP č. 882/CC/18-ZZ3.

## 5. Údaje o finančnom majetku

### 5.1. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 763	5 301
Bežné bankové účty	17 766	5 007
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>23 529</b>	<b>10 308</b>

## 6. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>23 797</b>	<b>14 843</b>
Predplatné časopisov, poistenie majetku a osôb, správa domén	23 797	14 843
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**D. INFORMÁCIE O PASÍVACH****1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí **4 274 872** EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

<b>Glock Health, Science and Research GmbH</b> (50 %)	EUR	2 137 436
<b>CTR Holding GmbH</b> (49,98 %)	EUR	2 136 436
<b>Holcim (Slovensko) a.s.</b> (0,02 %)	EUR	1 000
	<b>EUR</b>	<b>4 274 872</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

Hodnota upísaného vlastného imania: 4 274 872 EUR

**1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty**

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 15.6.2023 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	2 671 880
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 671 880
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>2 671 880</b>

**1.3. Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov**

Zákonný rezervný fond vo výške 854 974 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 213 131</b>	<b>38 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 251 815</b>
Rezerva na odchodné	210 030	2 650	0		212 681
Rezerva na rekultiváciu	1 003 101	36 033	0	0	1 039 134
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>273 699</b>				
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>206 036</b>	<b>233 159</b>	<b>206 037</b>	<b>0</b>	<b>233 159</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	206 036	233 159	206 037		233 159
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>148 387</b>	<b>75 038</b>	<b>140 048</b>	<b>8 339</b>	<b>75 038</b>
Prémie	94 370	60 715	86 031	8 339	60 715
Nevyfakturované dodávky	54 017	14 323	54 017	0	14 323

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: 2024-2027.

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 184 888</b>	<b>28 243</b>	<b>0</b>	<b>12 753</b>	<b>1 213 131</b>
Rezerva na odchodné	222 783	0	0	12 753	210 030
Rezerva na rekultiváciu	962 105	40 996	0	0	1 003 101
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>309 811</b>	<b>354 422</b>	<b>309 810</b>	<b>0</b>	<b>354 423</b>
<b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>	<b>214 046</b>	<b>206 036</b>	<b>214 046</b>	<b>0</b>	<b>206 036</b>
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	214 046	206 036	214 046	0	206 036
<b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>	<b>95 765</b>	<b>148 386</b>	<b>95 764</b>	<b>0</b>	<b>148 387</b>
Prémie	50 115	94 370	50 115		94 370
Nevyfakturované dodávky	45 650	54 016	45 649	0	54 017

**Opis tvorby vykázaných rezerv:**

Rezerva na odstupné a odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť dotvorila zákonnú rezervu na environmentálne záväzky súvisiace s rekultiváciou lomu a uvedením lokalít do pôvodného stavu v zmysle zákona č. 44/1988 Zb. o ochrane a využití nerastného bohatstva v znení neskorších predpisov vo výške 41 522 EUR. Predpokladá sa, že tieto náklady vzniknú v období rokov 2035 až 2040.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2023 na základe poistno-matematického ocenenia.

Ostatné rezervy sa použijú v roku 2024.

### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 639 826</b>	<b>31 730</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 639 826	31 730
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 889 186</b>	<b>4 085 495</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 887 616	4 049 863
Záväzky po lehote splatnosti	1 570	35 632

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

#### 3.1.1. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2023	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	6 600 000		6 600 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	39 826	39 826		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 639 826</b>	<b>39 826</b>	<b>6 600 000</b>	
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	38 069	38 069		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ		0		
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 851 117	3 851 117		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	299 779	299 779		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0	0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		0		
Záväzky voči zamestnancom	340 963	340 963		
Záväzky zo sociálneho poistenia	213 757	213 757		
Daňové záväzky a dotácie	136 003	136 003		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	2 652	2 652		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 882 340</b>	<b>4 882 340</b>		

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2022	Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti		
		Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	31 730	31 730		
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>31 730</b>	<b>31 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	25 408	25 408		
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 060 087	4 060 087		
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	6 111 036	6 111 036		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0		
Záväzky voči zamestnancom	261 480	261 480		
Záväzky zo sociálneho poistenia	171 184	171 184		
Daňové záväzky a dotácie	435 845	435 845		
Záväzky z derivátových operácií	0	0		
Iné záväzky	2 562	2 562		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>11 067 602</b>	<b>11 067 602</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

### 3.2. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 047 073	3 725 701
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	336 109	388 958
zdaniteľné	336 109	388 958
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>779 303</b>	<b>864 078</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>79 185</b>	<b>39 402</b>
Zaúčtovaná ako náklad	79 185	39 402
Zaúčtovaná do vlastného imania		

### 3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	31 730	20 142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	74 179	61 210
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>74 179</b>	<b>61 210</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>66 083</b>	<b>49 621</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>39 826</b>	<b>31 730</b>

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

**4. Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Dotácie EÚ	852 411	470 443
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Dotácie EÚ	105 032	129 502

**E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Ostatné výrobky		Zeolit a zeolitové výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko	7 405 906	2 901 397	1 759 838	2 697 508
Zahraničie	1 150 909	657 564	29 952 504	30 498 672
<b>Spolu</b>	<b>8 556 815</b>	<b>3 558 961</b>	<b>31 712 342</b>	<b>33 196 180</b>

Suma výnosov je vrátane poskytnutých služieb – prepravy.

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je pokles – 184 309 EUR (v roku 2022 zvýšenie 362.534 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje pokles 184 309 EUR (v roku 2022 zvýšenie 355.625 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	156 439	440 020	245 702	209 717	194 318
Výrobky	1 090 778	995 356	834 049	-25 408	161 307
Zvieratá	0	0		0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 247 217</b>	<b>1 435 376</b>	<b>1 079 751</b>	<b>184 309</b>	<b>355 625</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		6 909
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>184 309</b>	<b>362 534</b>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>150 618</b>	<b>2 153</b>
Doprava	88 967	
Aktivácia dlhodobého hmot. Majetku	61 650	2 153
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>313 447</b>	<b>865 389</b>
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	62 639	341 066
Dotácie	158 076	511 312
Ostatné	92 732	13 011
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>18 187</b>	<b>54 399</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4 602	41 426
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 602	41 426
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Úroky	13 585	12 973

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom § 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	33 880 263	30 094 932
Tržby z predaja služieb	6 388 894	6 658 357
Tržby za tovar		1 852
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>40 269 157</b>	<b>36 755 141</b>

**F. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 600	12 000
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 600	12 000
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 399 751</b>	<b>9 421 347</b>
- Opravy a udržiavanie	2 017 299	1 235 262
- Cestovné	36 329	31 488
- Náklady na reprezentáciu	40 118	31 282
- Prepravné náklady	6 057 610	6 662 862
- Telefón, poštovné	26 858	26 874
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	184 940	187 850
- Inzercia, reklama	23 959	23 408
- Ostatné výrobné náklady	385 046	544 110
- Ostatné náklady	627 592	678 212
<b>Spolu</b>	<b>9 399 751</b>	<b>9 421 347</b>

Prehľad o osobných nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady</b>	<b>6 248 221</b>	<b>5 172 267</b>
- Mzdové náklady	4 083 743	3 558 974
- Ostatné náklady na závislú činnosť	69 733	37 200
- Sociálne poistenie	1 302 467	952 587
- Zdravotné poistenie	425 582	345 162
- Sociálne náklady	366 696	278 344
<b>Spolu</b>	<b>6 248 221</b>	<b>5 172 267</b>

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV****1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 952 197	x	x	3 390 780	x	x
teoretická daň	x	619 961	21,00%	x	712 064	21,00%
Daňovo neuznané náklady	134 554	28 256	21,00%	32 472	6 819	0,20%
Výnosy nepodliehajúce dani	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Umorenie daňovej straty	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Zmena sadzby dane	x	0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Spolu		648 218	21,96%		718 883	21,20%
Splatná daň z príjmov	x	569 033	19,27%	x	680 078	20,06%
Odložená daň z príjmov	x	79 185	2,68%	x	38 804	1,14%
Celková daň z príjmov	x	648 218	21,96%	x	718 883	21,20%

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

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:  ÁNO  NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:  ÁNO  NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Iné položky predstavujú obalový materiál - papierové vrecia, majetok nášho zákazníka, do ktorých balíme finálny výrobok. Hodnota tohto materiálu v roku 2023 predstavovala 33 862 EUR (v roku 2022 45.471 EUR).

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

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

**J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
a	b	c	d
CTR Atmospherica Aviation - V	2		
N	3	9 522	28 155
CTR MULTICENTER košice a.s. (CTR Business Center III) - V	2		
N	3		299
CTR Holding Assets - V	2		
N	8,3	157 018	53 440
CTR Managment s.r.o. - V	2		
N	3	128 500	131 048
CTR Development CZ - V	2		
N	3		4 195
CTR Development SK - V	2		
N	1	614	1 085 603
GLOCK Health- V	2		
N	8	148 760	56 089
N	1		
Saučin Martin - V	2		
N	3	18 000	16 500
CTR Business Center Košice a.s. (VSH development a.s.) - V	2		
N	1,3	48 961	867 138
Zeocem Inc. - V	8	11 751	12 919
N	11		
Zeocem Hungary Kft - V	2		
N	1,3	11 500	404 690
DTG Cement Kft - V	2	43 356	172 581
N	1	504 083	
KKVJ Cement Kft. - V	2	1 094 171	-
N	1		
CTR Viktoria Center s.r.o. - V	2		
N	1	209	

\* Code of the type of transaction:

01 Purchase / nákup

02 Sale / predaj

03 Provision of services / poskytovanie služieb Services / služby

04 Commercial representation / obchodné zastúpenie

05 License / Licencie

06 Transfer / prevod

07 Know how

08 Loan, borrowing / úvery, pôžičky

09 Assistance / Aisistencia

10 Guarantee / Garancie

11 Other transaction / Ostatné transakcie

**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

Spriaznená osoba a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
	d	e	f	g
CTR Atmospherica Aviation,a.s.	-	-	-	11 340
CTR MULTICENTER Košice a.s. (predtým CTR BUSINESS CENTER III. a.s.)	-	-	-	-
CTR Business center Košice a.s	-	24 569	-	568
CTR DEVELOPMENT , s.r.o.	-	-	-	-
CTR DEVELOPMENT SK	-	-	-	-
CTR HOLDING ASSETS GmbH	-	3 452 518	-	3 048 940
CTR Management, s.r.o.	-	10 500	-	10 500
Zeocem Hungary Kft.	-	-	-	7 507
Zeocem Inc, USA	339 994	-	338 160	-
Saučin Martin	-	1 500	-	1 500
Glock Health, Science and Research GmbH	-	3 448 760	-	3 056 089
DTG CEMENT Kft.	-	-	-	3 123
KKVJ Cement Kft.	37 231	-	-	-
<b>Spolu</b>			<b>338 160</b>	<b>6 128 227</b>

**K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

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

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	4 274 872				4 274 872
Zmena základného imania	0	4 274 872	4 274 872		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	854 974				854 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 192 954			2 671 880	12 864 834
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 671 880	2 303 979		-2 671 880	2 303 979
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0
<b>Spolu</b>	<b>17 994 680</b>	<b>6 578 851</b>	<b>4 274 872</b>	<b>0</b>	<b>20 298 659</b>

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

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 274 872				4 274 872
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy a kapitálové fondy z príspevkov					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	854 974				854 974
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 978 439			1 214 514	10 192 953
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 214 514	2 671 880		-1 214 514	2 671 880
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	x				x
<b>Spolu</b>	<b>15 322 800</b>	<b>2 671 880</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 994 680</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2.303.979 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2.303.979 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Spoločnosť počas roka 2023 zmenila právnu formu z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným.

**R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV****1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

**1.1. Peňažné prostriedky**

Druh peňažného prostriedku	Suma v prehľade peňažných tokov v EUR	Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR	Rozdiel +/- v EUR	Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu
Peňažné hotovosti	5 763			
Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách	17 765			

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

**2. Peňažné toky v členení na:**

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

**3. Metódy vykazovania peňažných tokov**

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 952 197	3 390 763
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	2 409 152	1 695 364
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 259 354	1 699 648
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-7 543	28 243
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 396	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-138 456	-136 719
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	336 754	118 197
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13 585	-12 973
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-25 976	-1 031
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 686 247	-1 799 738
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+ )	-28 316	341 623
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/- )	-51 946	5 034 140
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 766 510	-7 175 501
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>7 047 596</b>	<b>3 286 389</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	13 585	12 973
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-336 754	-118 197
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>6 724 427</b>	<b>3 181 165</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-882 995	-309 352
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</b>	<b>5 841 432</b>	<b>2 871 813</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-59 794	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 440 574	-4 618 109
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	25 976	1 031
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	-	-31 871
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)</b>	<b>-6 474 392</b>	<b>-4 648 949</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	646 180	497 230
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	-	497 230
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-142 563	-
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	6 600 000	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-5 811 257	
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>646 180</b>	<b>497 230</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>13 220</b>	<b>-1 279 906</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>10 308</b>	<b>1 290 214</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>23 528</b>	<b>10 308</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>23 528</b>	<b>10 308</b>