**N E O G R A F I A, a. s., Sučianska 39A, 038 61 Martin-Priekopa**

# V ý r o č n á  s p r á v a  s p o l o č n o s t i
# z a  r o k  2 0 2 3

**26. február 2024**

## Obsah:

Riadiace orgány spoločnosti v roku 2023

Ekonomické vyhodnotenie dosiahnutých výsledkov

Obchodná činnosť a polygrafický trh v roku 2023

Oblasť ľudských zdrojov

Oblasť investícií

Návrh na rozdelenie zisku

Významné následné udalosti, ktoré nastali po 31. 12. 2023 do dňa zostavenia výročnej správy

Nadobudnutie vlastných akcií

Zámery akciovej spoločnosti na rok 2024

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe spoločnosti NEOGRAFIA, a. s., za obdobie k 31. decembru 2023

## RIADIACE ORGÁNY AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI V ROKU 2023

**Dozorná rada**

JUDr. Marián Gešper – predseda

Bc. Juraj Javor - člen

PhDr. Martin Fejko – člen

**Predstavenstvo**

Mgr. Marek Hanuska – predseda

Mgr. Maroš Smolec – podpredseda

Bc. Marek Nemec – člen

Bc. Vlastimil Uhlár – člen

Mgr. Michal Tkáč – člen

Ing. Jozef Makariv – člen od 1. 2. 2023

Ing. Ján Račko – člen do 18. 4. 2023

**Manažment**

Ing. Ján Račko – generálny riaditeľ do 9. 5. 2023

Mgr. Michal Tkáč - generálny riaditeľ od 10. 5. 2023

Ing. Ján Kristeľ – finančný riaditeľ

Ing. Nina Seemann – obchodná riaditeľka do 30. 6. 2023

Ing. Štefan Topľanský – zástupca generálneho riaditeľa od 10. 5. 2023

Gabriel Kothaj – výrobný riaditeľ do 1. 7. 2023

Ján Calík - výrobný riaditeľ od 2. 7. 2023

## Ekonomické vyhodnotenie dosiahnutých výsledkov

Rok 2023, ktorý pre NEOGRAFIU, a. s., skončil s nesporne vysoko negatívnym výsledkom, je potrebné hodnotiť v kontexte predchádzajúcich období. Rok 2023 nasledoval po všetkých politických neistotách, turbulenciách na trhu a cenových výkyvoch, ktorých sme boli svedkami v roku 2022. Napriek tomu bola v roku 2022 prítomná dynamika, ktorá viedla až k prehriatiu ekonomiky, kde dopyt nebol podložený reálnymi spoločenskými potrebami, ale skôr špekuláciami, panikou či snahou zásobiť sa na horšie časy. Logickým dôsledkom týchto javov bolo, že ekonomika sa začala už v poslednom kvartáli roku 2022 rýchlo ochladzovať. A veľmi rýchlo – dá sa povedať, že o 180 stupňov – sa zmenilo správanie spotrebiteľov, a tým aj našich odberateľov. Prejavilo sa to už v 1. štvrťroku 2023, keď dopyt po našich výrobkoch, tak ako aj po ostatnej priemyselnej produkcii, klesol na samé dno. Očakávané oživenie neprichádzalo ani pred letom, aj vzhľadom na výpadok tlače učebníc pre veľkého zahraničného klienta, ktorý dal takmer celú svoju produkciu tlačiť v Číne. Tradične silný vianočný trh sme tiež nezachytili, dôvodom bola naša slabá konkurencieschopnosť v segmente tzv. „čiernobielej tlače“. Klesali objednávky aj od našich existujúcich klientov.

Naša produkcia klesla v počte predaných kusov väzieb oproti roku 2022 o 31 % a v počte potlačených hárkov (rotačná a hárková tlač spolu) klesla medziročne o 29 %. To nemohlo mať iný následok ako pokles výnosov z hospodárskej činnosti v porovnaní s rokom 2022 o 12 910 tis. eur a nesplnenie nášho podnikateľského zámeru na rok 2023 v objemových ukazovateľoch.

Rentabilita bola negatívne ovplyvnená:

- nízkou rentabilitou našich zákaziek: bolo potrebné udržať za každú cenu čo najvyšší objem zákaziek tak, aby boli kryté naše vysoké fixné náklady a dlhová služba, primerané mzdové ohodnotenie našich zamestnancov a ich stav s cieľom udržať našu produkčnú schopnosť aj do budúcna, trh však neabsorboval vyššie ceny, konkurencia bola silná;
- vysokou cenou elektrickej energie a plynu: historicky najvyššie ceny plynu a elektrickej energie fixované na celý rok 2023;
- vysokými nákladmi na obsluhu dlhu: vysoké kľúčové úrokové sadzby ECB, vyššie čerpanie KTK a nový lízing na falcovacie zariadenie.

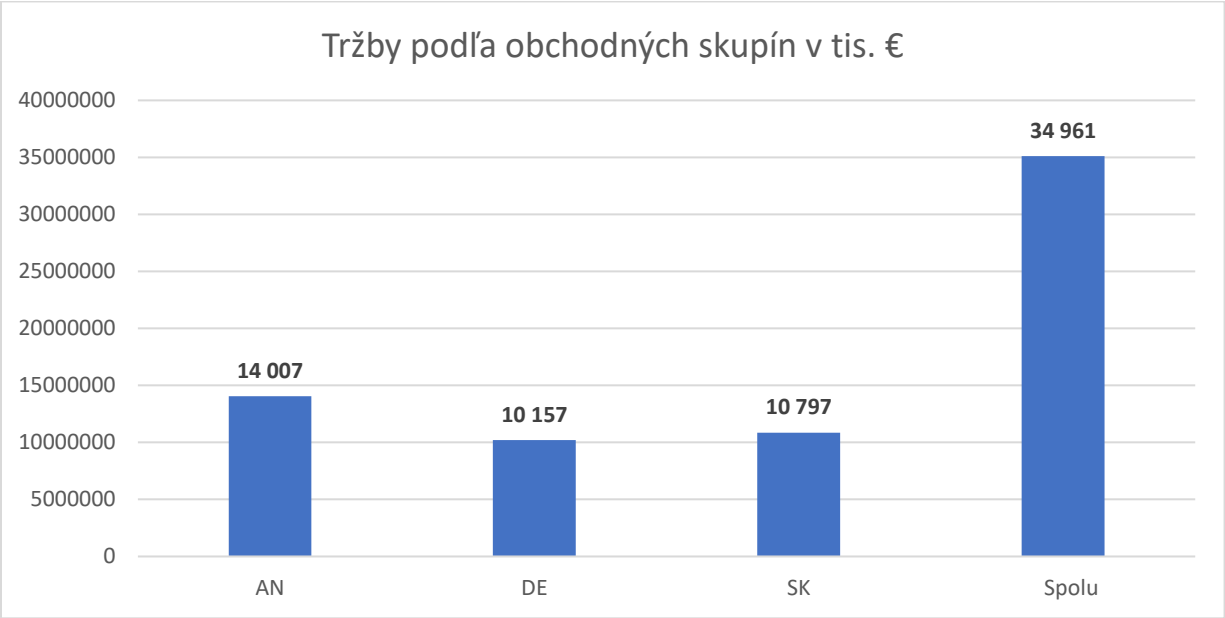
Pridaná hodnota za rok 2023 dosiahla 4 207 tis. eur, výsledok hospodárenia z finančnej činnosti -318 tis. eur a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 pred zdanením je -4 603 tis. eur.

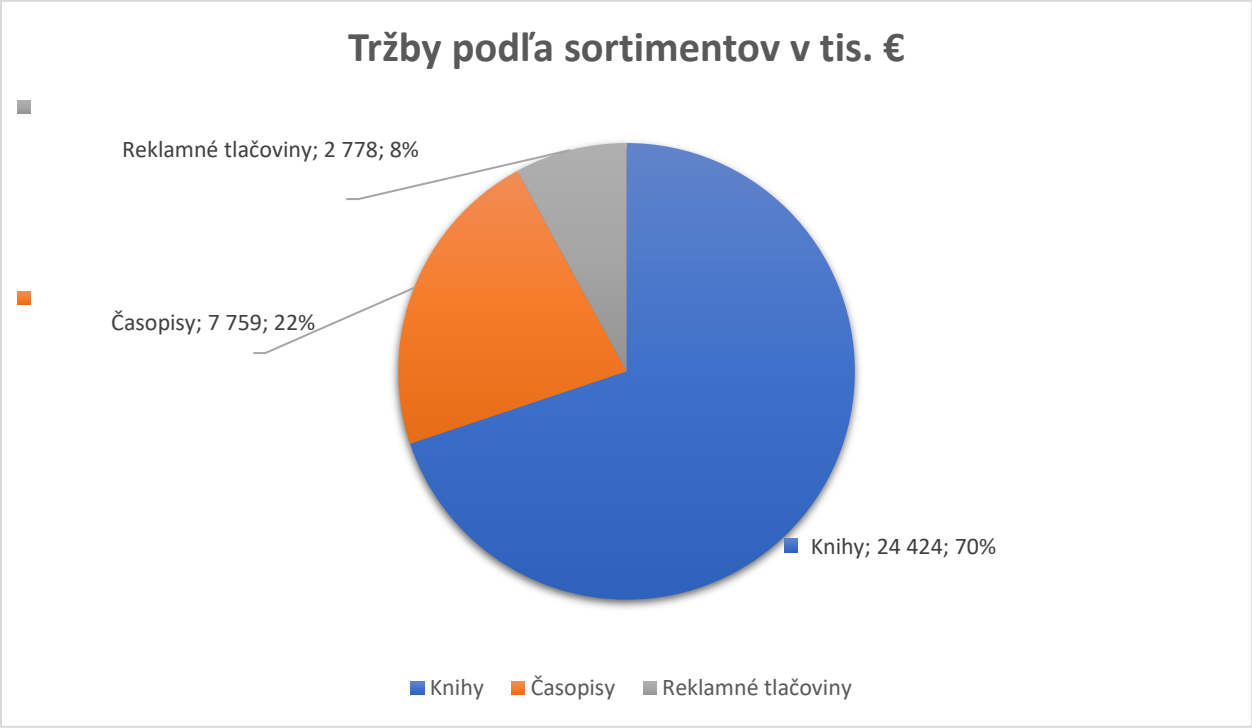
## Vývoj akciovej spoločnosti v súlade s obsahom § 20 zákona o účtovníctve

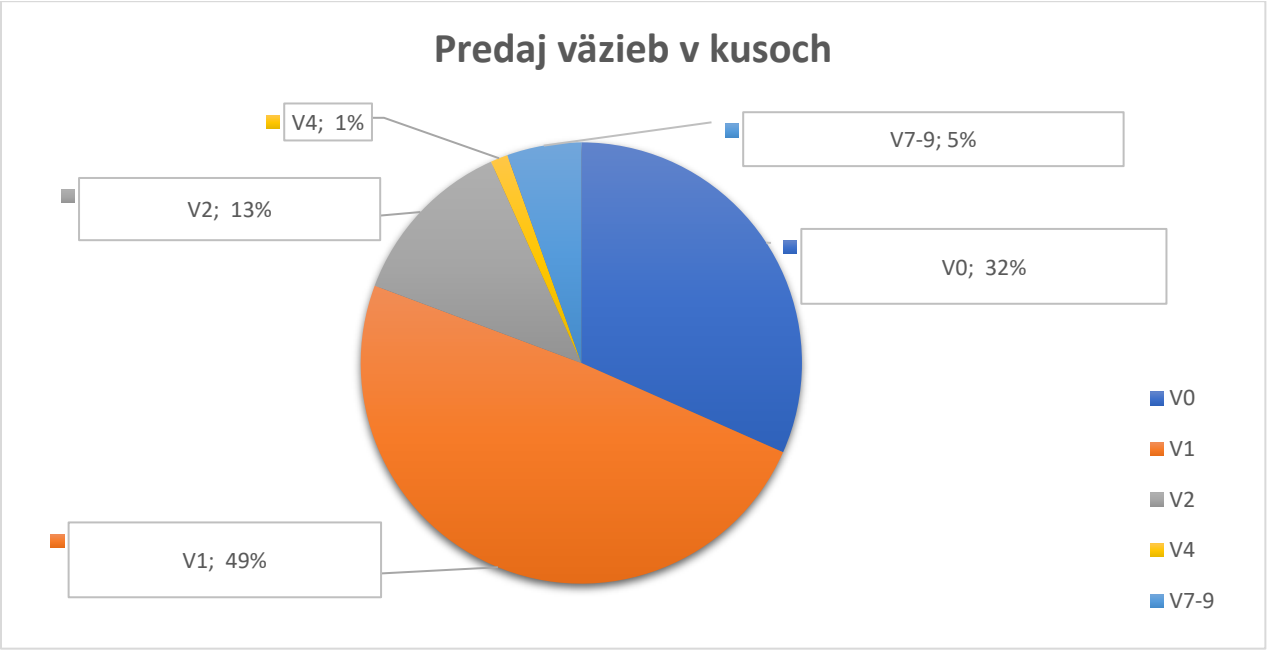
## Vývoj vybraných ukazovateľov firmy NEOGRAFIA, a. s., za roky 2021 – 2023

| **Zadlženosť:** | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Celková zadlženosť | 42,62 % | 41,03 % | 40,60 % |
| Podiel vlastného imania na bilančnej sume | 57,38 % | 58,97 % | 59,40 % |
| Krytie dlhovej služby | -5,45 | 2,84 | 1,65 |
| **Likvidita:** | | | |
| Likvidita 3. stupňa | 0,82 | 1,20 | 1,04 |
| Finančné účty/Aktíva | 0,66 % | 0,03 % | 0,70 % |
| **Rentabilita:** | | | |
| Rentabilita tržieb (ROS) | -11,40 % | 0,30 % | -0,60 % |
| Návratnosť vlastného kapitálu | -24,29 % | 0,67 % | -1,10 % |
| **Ukazovateľ aktivity** | | | |
| Doba obratu zásob (v dňoch) | 49 | 58 | 59 |
| Doba obratu pohľadávok z OS (v dňoch) | 44 | 62 | 66 |

## Obchodná činnosť a polygrafický trh v roku 2023




Tržby podľa sortimentov v tis. €
Reklamné tlačoviny; 2 778; 8%
Časopisy; 7 759; 22%
Knihy; 24 424; 70%
Knihy
Časopisy
Reklamné tlačoviny


Predaj väzieb v kusoch
V4; 1%
V7-9; 5%
V2; 13%
V0; 32%
V1; 49%
V0
V1
V2
V4
V7-9

## Oblasť ľudských zdrojov

Nedostatočné naplnenie výrobných kapacít sa prejavilo aj na výške osobných nákladov. Skutočné osobné náklady a náklady na nájom pracovnej sily boli v roku 2023 o 10,1 % nižšie ako plánované. Medziročne sa znížili o 4,6 %. Úspora je dosiahnutá najmä znížením práce nadčas, počas víkendov a v noci. K najvýraznejšiemu poklesu nákladov, až o 58,6 %, došlo pri nájme externej pracovnej sily.

Priemerný evidenčný prepočítaný stav zamestnancov za rok 2023 bol 399 zamestnancov, čo predstavuje medziročný pokles o 21 a zníženie voči plánovanému stavu o 27 zamestnancov. Za obdobie rokov 2011 až 2023 sa priemerný prepočítaný stav znížil o 355 zamestnancov, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje zníženie o 47 %. Prioritou v oblasti zamestnanosti naďalej zostáva hľadanie rezerv, prerozdeľovanie práce, kumulovanie funkcií (v siedmich prípadoch) a tým zvyšovanie produktivity práce.

V období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 pristúpilo do pracovného pomeru 62 zamestnancov a z evidenčného stavu bolo vyradených 113 zamestnancov. Z uvedeného počtu 44 zamestnancov ukončilo pracovný pomer dohodou z dôvodu odchodu na dôchodok, 47 zamestnancov skončilo dohodou, 13 zamestnancov skončilo v skúšobnej dobe. Možnosť odchodu do predčasného starobného dôchodku po odpracovaní 40 rokov negatívne ovplyvnila zamestnanosť aj v našom podniku. Pracovný pomer ukončili skúsení zamestnanci, ktorí by za nezmenených podmienok ešte niekoľko rokov pracovali. Za súčasnej situácie na trhu práce nie je jednoduché ich nahradiť.

V roku 2023 sme prijali do pracovného pomeru ďalších dvoch absolventov, ktorí sa na povolanie pripravovali v systéme duálneho vzdelávania. Nastúpili na pracoviská rezanie a hárková tlač.

Osobitnú pozornosť venuje NEOGRAFIA bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci. Preventívne opatrenia zahŕňajú systém pravidelných školení a pravidelných lekárskych prehliadok zamestnancov, ktoré vykonáva odborný lekár pracovnej zdravotnej služby. V roku 2023 sme zaznamenali 6 registrovaných pracovných úrazov, čo predstavuje medziročné zvýšenie ich počtu o 1.

Na realizáciu podnikovej sociálnej politiky boli použité prostriedky z vytvoreného sociálneho fondu v objeme 69 tis. eur. Najvyšší podiel (36 %) smeroval do príspevkov na stravovanie zamestnancov a 17 % sociálneho fondu bolo použitých na regeneráciu zamestnancov. Dňa 9. 12. 2023 sa po dlhšom čase podarilo zorganizovať vianočný večierok, na ktorom sa zúčastnilo 172 zamestnancov. Bola to príležitosť zhodnotiť rok 2023, predstaviť víziu na ďalšie roky a oddýchnuť si v kruhu spolupracovníkov.

## Oblasť investícií

Najvýznamnejšie investície v roku 2023 boli tieto:

- skladací stroj MBO K8 RS s príslušenstvom v objeme 499 387 eur,

- fotovoltický systém s inštalovaným výkonom 499,8 kWp v objeme 446 580 eur.

## Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku

O usporiadaní straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne akcionárom usporiadanie hospodárskeho výsledku nasledujúco:

| ***Položka*** | ***2023*** |
|---|---|
| Účtovná strata | 3 998 450 |
| ***Usporiadanie účtovnej straty*** | ***2023*** |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 3 998 450 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| **Spolu** | **3 998 450** |

## Významné následné udalosti, ktoré nastali po 31. 12. 2023 (koniec účtovného obdobia) do dňa zostavenia tejto výročnej správy (26. 02. 2024)

Predstavenstvo spoločnosti NEOGRAFIA, a. s., odvolalo Jána Calíka, z funkcie výrobného riaditeľa akciovej spoločnosti NEOGRAFIA s účinnosťou k 21. 1. 2024.

Predstavenstvo spoločnosti NEOGRAFIA, a. s., zvolilo Vlastimila Jagnešáka, do funkcie výrobného riaditeľa akciovej spoločnosti NEOGRAFIA s účinnosťou od 22. 1. 2024.

Predstavenstvo spoločnosti NEOGRAFIA, a. s., zvolilo Ing. Štefana Topľanského, do funkcie obchodného riaditeľa akciovej spoločnosti NEOGRAFIA s účinnosťou od 22. 1. 2024.

## NEOGRAFIA, a. s., nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## Náklady na činnosť - výskum a vývoj

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja NEOGRAFIA nevykazuje.

## Nadobudnutie vlastných CP (akcií, podielov, dlhopisov a pod.)

Spoločnosť v roku 2023 nadobudla vlastné akcie z dôvodu vrátenia akcií od zamestnancov (akcionárov), ktorí ukončili pracovný pomer, a od akcionárov, ktorí sa rozhodli vrátiť akcie spoločnosti.

| | *Počet* | *Nadobúdacia cena akcie* | *Menovitá hodnota akcie* | *Nadobúdacia hodnota vlastných akcií* | *Menovitá hodnota vlastných akcií* | Podiel na základnom imaní |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav k 1. 1. 2023** | **65 119** | | | **1 831 610** | **2 151 951** | **11,81 %** |
| Nadobudnuté vlastné akcie | 1 643 | 33,20 | 33,20 | 54 548 | 54 548 | 0,30 % |
| Nadobudnuté vlastné akcie | - | 4 ,65 | 33,20 | - | - | - |
| **Stav k 31. 12. 2023** | **66 762** | | | **1 886 158** | **2 206 499** | **12,11 %** |

## Zámery akciovej spoločnosti na rok 2024

Už päť rokov žijeme v postpandemickom období, v čase ozbrojených konfliktov a vysokej inflácie na našich kľúčových trhoch. Predvídateľnosť polygrafického trhu je z roka na rok problematickejšia. Ukazuje sa, že samotná klasická polygrafia nedáva priestor na dostatočnú odpoveď na všetky výzvy, ktorým aktuálne musíme čeliť. Je jasné, že dopyt po niektorých segmentoch polygrafie sa už nevráti na predcovidovú úroveň. Hľadáme nové výrobne programy a inovujeme doterajšie postupy, aby sme mohli ponúknuť produkciu, po ktorej je dopyt. Na rok 2024 sme si stanovili veľmi náročné ciele. Tržby sa musia vrátiť na úroveň viac ako 44 mil. eur čo znamená cca 27 % nárast vo finančnom vyjadrení a 31 % nárast v počte vyrobených kusov oproti roku 2023. Pri danej výške tržieb je naplánovaný zisk v sume 436 tis. eur. Osobné náklady sú stanovené na úrovni 9 166 tis. eur pri plánovanom počte 395 zamestnancov, s navýšením príplatkov a minimálnej mzdy v súlade s úrovňou schválenou vládou SR na rok 2024. Tieto ciele nedosiahneme inak ako dôslednou mobilizáciu všetkých našich rezerv, síl a schopností na všetkých pracoviskách spoločnosti. V praxi to musí znamenať maximálnu aktivitu smerom k získavaniu nových klientov, ale aj na znovuzískanie stratených trhov. Vo výrobe bude dôraz na flexibilitu zamestnancov a efektivitu procesov. Je potrebné maximálne využiť naše vlastné výrobné kapacity, našu vlastnú pracovnú silu a nebáť sa experimentovať. Pozitívnym faktorom sú nižšie, dobre zazmluvnené ceny elektrickej energie a plne funkčná fotovoltická elektráreň. V oblasti investícií budeme pokračovať v projekte AB budovy s cieľom nájsť pre ňu komerčné využitie.

## Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe spoločnosti NEOGRAFIA, a.s. za obdobie k 31. decembru 2023

KRESTON SLOVAKIA

# SPRÁVA NEZÁVISLEHO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI

## NEOGRAFIA, a.s.

za obdobie k 31. decembru 2023

knowing you

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, predstavenstvu a dozornej rade spoločnosti NEOGRAFIA, a.s.

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

### Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NEOGRAFIA, a.s. („Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem skutočností uvedených v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve") a postupmi účtovania pre podnikateľov.

### Základ pre podmienený názor

Spoločnosť má v súlade so zákonom o účtovníctve k 31. decembru 2023 vytvorené opravné položky k majetku, a to k zásobám vo výške 175 928 € z dôvodov ich zastaranosti a bezobrátkovosti (detailnejšie viď. Poznámky bod III/3) a k pohľadávkam vo výške 2 279 820 € z dôvodu ich nedobytnosti (detailnejšie viď Poznámky bod III/4). Náš názor je, že opravné položky mali byť v zásobách vyššie minimálne o 300 000 € a v pohľadávkach o 500 000 €. Ak by sa tieto úpravy zaúčtovali, boli by majetok a výsledok hospodárenia pred zdanením nižšie o uvedené sumy.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

**Zodpovednosť predstavenstva a dozornej rady za účtovnú závierku**

Predstavenstvo je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je predstavenstvo zodpovedné za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, pokiaľ nemá v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo nemá inú reálnu možnosť, než tak urobiť.

Dozorná rada je zodpovedná za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

**Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, 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 významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

**<u>Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe</u>**

Predstavenstvo je zodpovedné za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje ostatné informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti I. tejto správy.

Bratislava, 26. februára 2024

**Kreston Slovakia Audit, s.r.o.**
Mlynské nivy 49,
821 09 Bratislava - Ružinov
Licencia UDVA č. 429

ÚRAD PRE DOHĽAD NAD VÝKONOM AUDITU
UDVA
429
číslo licencie
Kreston Slovakia Audit, s.r.o.

**Ing. Jozef Janík**
Štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1127

UZPODv14_1

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k . . 2 0

**Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu 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 | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | | Mesiac | Rok |
|---|---|---|---|---|---|
| IČO | riadna | malá | Za obdobie | od | 2 0 |
| | mimoriadna | veľká | | do | 2 0 |
| SK NACE | priebežná | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od | 2 0 |
| . . | | *(vyznačí sa x)* | | do | 2 0 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

Číslo

PSČ

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

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

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 | Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74** | **01** | | | | |
| **A.** | **Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21** | **02** | | | | |
| **A.I.** | **Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)** | **03** | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| 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 | | | | |
| **A.II.** | **Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)** | **11** | | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | | | |

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 | Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| **A.III.** | **Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)** | **21** | | | | |
| 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 | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO

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

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 | Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 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. | 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** | | | | |
| **B.III.1.** | **Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)** | **54** | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 1 | Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | | | |
| 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 | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | | |
| **B.IV.** | **Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)** | **66** | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |

| DIČ | IČO |
|---|---|
| | |

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

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---|---|---|---|---|
| | **SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141** | **79** | | |
| **A.** | **Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100** | **80** | | |
| **A.I.** | **Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)** | **81** | | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| **A.II.** | **Emisné ážio (412)** | **85** | | |
| **A.III.** | **Ostatné kapitálové fondy (413)** | **86** | | |
| **A.IV.** | **Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89** | **87** | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |

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

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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

**DIČ**

**IČO**

| Označenie<br>a | Text<br>b | Číslo riadku<br>c | Skutočnosť<br>bežné účtovné obdobie<br>1 | Skutočnosť<br>bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>2 |
|---|---|---|---|---|
| * | **Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)** | **01** | | |
| ** | **Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)** | **02** | | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | | |
| ** | **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** | | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | | |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | | |
| 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 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | | |
| *** | **Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)** | **27** | | |

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|---|---|---|---|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| * | **Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)** | **28** | | |
| ** | **Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44** | **29** | | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | **Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54** | **45** | | |
| 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 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | | |

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

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

# I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

## 1. Základné údaje o spoločnosti

| | |
|---|---|
| **Obchodné meno a sídlo** | NEOGRAFIA, a.s.<br>Sučianska 39A, 038 61 Martin – Priekopa |
| **Dátum založenia** | 30. decembra 1993 |
| **Dátum vzniku (podľa obchodného registra)** | 1. januára 1994 |
| **Hospodárska činnosť** | Polygrafická činnosť |

## 2. Zamestnanci

| ***Názov položky*** | ***2023*** | ***2022*** |
|---|---|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 399 | 420 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 365 | 416 |
| *z toho: vedúci zamestnanci* | *4* | *4* |

*K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí generálny riaditeľ, zástupca generálneho riaditeľa a odborní riaditelia.*

## 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť NEOGRAFIA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

## 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2023 podľa slovenských právnych predpisov, a to podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Zb. z. o účtovníctve („zákon o účtovníctve") a súvisiacich postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

## 5. Audit účtovnej závierky

Spoločnosť má v súlade s §19 zákona o účtovníctve povinnosť štatutárneho auditu účtovnej závierky, ktorý sa uskutočňuje v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite („štatutárny audit"). Na vykonanie štatutárneho auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2023 a súvisiacej výročnej správy schválilo valné zhromaždenie dňa 20.6.2023 audítorskú spoločnosť Kreston Slovakia Audit, s. r. o., licencia SKAU/UDVA č. 429.

## 6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2022

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2022 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 20. júna 2023. Táto účtovná závierka a súvisiaca výročná správa za rok 2022 overená audítorom je uložená v registri účtovných závierok.

## 7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť nezostavila konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko uplatnila výnimku podľa § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve.

# II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

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

2. Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. (going concern). Spoločnosť dosiahla v roku 2023 stratu vo výške 3 998 450 EUR, podiel jej vlastného imania na pasívach napriek tomu tvorí 57%, čistý pracovný kapitál je k 31. decembru 2023 pozitívny. Spoločnosť je s pomocou bankových úverov dlhodobo finančne nezávislá, plní si riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám, zamestnancom a bankám ale aj voči obchodným partnerom. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných

kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti nepredpokladáme priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv medzinárodnej situácie, ktorá je aktuálne negatívne ovplyvnená najmä konfliktom na Ukrajine na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Vedenie spoločnosti však nemôže vylúčiť, že následný nepriaznivý dopad súvisiaci s touto situáciou na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto vplyvov a okolností keď nastanú.

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

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

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

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

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť. Spoločnosť robí najmä tieto odhady: opravné položky, rezervy, odhad doby použitia dlhodobého odpisovaného majetku.

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

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Úroky súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku sa zahŕňajú do obstarávacej ceny majetku do momentu jeho zaradenia.

b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

c) Zásoby obstarané kúpou:
   - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
   - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
   - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

e) Pohľadávky:
   - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
   - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

f) Krátkodobý finančný majetok (cenné papiere) – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného, na reklamácie, na nevyfakturované dodávky a služby, na odchodné a iné zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k zásobám bez obratu, k zásobám, ktorým možná realizačná hodnota klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi a k pohľadávkam, ktorých úhrada je pochybná.

- Plán odpisov

  Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

  Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

| ***Druh majetku*** | ***Životnosť*** | ***Ročná sadzba odpisov*** |
|---|---|---|
| Budovy a stavby | 20 / 40 rokov | 5 % / 2,5 % |
| Stroje a zariadenia | 6 / 8 / 12 / 15 rokov | 16,7 % / 12,5 % / 8,3 %/ 6,7 % |
| Dopravné prostriedky | 4 / 6 rokov | 25 % / 16,7 % |
| Inventár | 6 rokov | 16,7 % |
| Softvér | 2 /3 roky | 50 % / 33,3 % |

  Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné a pri vybraných výrobných strojoch zrýchlené odpisovanie. Spoločnosť uplatňuje aj prerušenie daňového odpisovania na základe vyhodnotenia jeho optimálneho vplyvu na súčasné aj budúce výsledky spoločnosti.

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu

miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel Spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

c) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou, ak je možné ju primerane stanoviť

d) Všetky podiely sa tiež hodnotia, či nie sú nadhodnotené a či nie je treba vytvoriť opravné položky.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

12. Kontokorentné úvery sa pre účely Výkazu peňažných tokov vykazujú v peňažných prostriedkoch a pre účely Súvahy sú uvedené v úveroch.

13. Opravy chýb minulých období účtuje spoločnosť na minulé výsledky hospodárenia a nevýznamné opravy účtuje do bežného obdobia.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r.3 a 11)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

| | *Aktivované náklady na vývoj* | *Softvér* | *Oceniteľné práva* | *Goodwill* | *Ostatný dlhodobý nehmotný majetok* | *Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok* | *Poskytnuté preddavky* | *Celkom* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 2 002 778 | - | - | 1 495 | 29 358 | - | 2 033 631 |
| Prírastky | - | 10 129 | - | - | - | 32 273 | - | 42 402 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | 10 129 | - | 10 129 |
| Presuny | - | 29 358 | - | - | - | -29 358 | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 2 042 265 | - | - | 1 495 | 22 144 | - | 2 065 904 |
| **Oprávky** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 2 000 979 | - | - | 1 495 | - | - | 2 002 474 |
| Prírastky | - | 5 089 | - | - | - | - | - | 5 089 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 2 006 068 | - | - | 1 495 | - | - | 2 007 563 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 1 799 | - | - | - | 29 358 | - | 31 157 |
| K 31. decembru 2023 | - | 36 197 | - | - | - | 22 144 | - | 58 341 |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | *Aktivované náklady na vývoj* | *Softvér* | *Oceniteľné práva* | *Goodwill* | *Ostatný dlhodobý nehmotný majetok* | *Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok* | *Poskytnuté preddavky* | *Celkom* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 2 002 778 | - | - | 1 495 | 6 335 | - | 2 010 608 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | 23 023 | - | 23 023 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 2 002 778 | - | - | 1 495 | 29 358 | - | 2 033 631 |
| **Oprávky** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 1 992 994 | - | - | 1 495 | - | - | 1 994 489 |
| Prírastky | - | 7 985 | - | - | - | - | - | 7 985 |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 2 000 979 | - | - | 1 495 | - | - | 2 002 474 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 9 784 | - | - | - | - | - | 16 119 |
| K 31. decembru 2022 | - | 1 799 | - | - | - | 29 358 | - | 31 157 |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2023

| | *Pozemky* | *Stavby* | *Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí* | *Pestovateľské celky trvalých porastov* | *Základné stádo a ťažné zvieratá* | *Ostatný dlhodobý hmotný majetok* | *Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok* | *Poskytnuté preddavky* | *Celkom* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | 1 138 698 | 19 643 622 | 63 768 399 | - | - | - | 70 223 | 56 176 | 84 677 118 |
| Prírastky | - | 117 775 | 1 514 062 | - | - | - | 1 653 858 | 823 379 | 4 109 074 |
| Úbytky | - | - | 1 245 020 | - | - | - | 1 636 139 | 874 369 | 3 755 528 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | 1 138 698 | 19 761 397 | 64 037 441 | - | - | - | 87 942 | 5 186 | 85 030 664 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | 10 134 143 | 58 119 284 | - | - | - | - | - | 68 253 427 |
| Prírastky | - | 830 215 | 1 290 158 | - | - | - | - | - | 2 120 373 |
| Úbytky | - | 380 620 | 1 176 707 | - | - | - | - | - | 1 557 327 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | 10 583 738 | 58 232 735 | - | - | - | - | - | 68 816 473 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | 1 138 698 | 9 509 479 | 5 649 115 | - | - | - | 70 223 | 56 176 | 16 423 691 |
| K 31. decembru 2023 | 1 138 698 | 9 177 659 | 5 804 706 | - | - | - | 87 942 | 5 186 | 16 214 191 |

Najvýznamnejšie investície v roku 2023 predstavovali tieto investície:

- skladací stroj v objeme 499 387 EUR
- fotovoltický systém v objeme 446 580 EUR

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | *Pozemky* | *Stavby* | *Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí* | *Pestovateľské celky trvalých porastov* | *Základné stádo a ťažné zvieratá* | *Ostatný dlhodobý hmotný majetok* | *Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok* | *Poskytnuté preddavky* | *Celkom* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | 1 138 698 | 19 639 485 | 63 697 359 | - | - | - | 35 205 | 5 186 | 84 515 933 |
| Prírastky | - | 4 137 | 128 009 | - | - | - | 167 164 | 57 937 | 357 247 |
| Úbytky | - | - | 56 969 | - | - | - | 132 146 | 6 947 | 196 062 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | 1 138 698 | 19 643 622 | 63 768 399 | - | - | - | 70 223 | 56 176 | 84 677 118 |
| **Oprávky** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | 9 268 022 | 56 705 771 | - | - | - | - | - | 65 973 793 |
| Prírastky | - | 866 121 | 1 435 482 | - | - | - | - | - | 2 301 603 |
| Úbytky | - | - | 21 969 | - | - | - | - | - | 21 969 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2022 | - | 10 134 143 | 58 119 284 | - | - | - | - | - | 68 253 427 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Zostatková hodnota** | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | 1 138 698 | 10 371 463 | 6 991 588 | - | - | - | 35 205 | 5 186 | 18 542 140 |
| K 31. decembru 2022 | 1 138 698 | 9 509 479 | 5 649 115 | - | - | - | 70 223 | 56 176 | 16 423 691 |

Najvýznamnejšie investície v roku 2022 predstavovali dopravné prostriedky.

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

K 31. decembru 2023 má Spoločnosť dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 5 677 300 EUR (2022: 5 998 335 EUR), na ktorý je zriadené záložné právo. U žiadneho dlhodobého majetku nie je obmedzené právo nakladania s ním.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 2. Dlhodobý finančný majetok (r.21)

### 2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2023

| | *Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách* | *Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách* | *Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely* | *Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám* | *Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám* | *Ostatné pôžičky* | *Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok* | *Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok* | *Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok* | *Obstarávaný dlhodobý finančný majetok* | *Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok* | *Celkom* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | 33 506 | - | 221 817 | 630 000 | - | - | - | 236 000 | - | - | - | 1 121 323 |
| Prírastky | 5 755 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 755 |
| Úbytky | - | - | - | 20 000 | - | - | - | - | - | - | - | 20 000 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | 39 261 | - | 221 817 | 610 000 | - | - | - | 236 000 | - | - | - | 1 107 078 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | - | - | 211 857 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211 857 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2023 | - | - | 211 857 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211 857 |
| **Účtovná hodnota** | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2023 | 33 506 | - | 9 960 | 630 000 | - | - | - | 236 000 | - | - | - | 909 466 |
| K 31. decembru 2023 | 39 261 | - | 9 960 | 610 000 | - | - | - | 236 000 | - | - | - | 895 221 |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2022

| | *Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách* | *Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách* | *Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely* | *Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám* | *Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám* | *Ostatné pôžičky* | *Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok* | *Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok* | *Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok* | *Obstarávaný dlhodobý finančný majetok* | *Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok* | *Celkom* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prvotné ocenenie** | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | 28 616 | - | 221 817 | 650 000 | - | - | - | 100 000 | - | - | - | 1 000 433 |
| Prírastky | 4 890 | - | - | 136 000 | - | - | - | 136 000 | - | - | - | 276 890 |
| Úbytky | - | - | - | 20 000 | - | - | - | - | - | - | - | 20 000 |
| Presuny | - | - | - | 136 000 | - | - | - | - | - | - | - | 136 000 |
| K 31. decembru 2022 | 33 506 | - | 221 817 | 630 000 | - | - | - | 236 000 | - | - | - | 1 121 323 |
| **Opravná položka** | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | - | - | 211 857 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211 857 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2021 | - | - | 211 857 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211 857 |
| **Účtovná hodnota** | | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2022 | 28 616 | - | 9 960 | 650 000 | - | - | - | 100 000 | - | - | - | 788 576 |
| K 31. decembru 2022 | 33 506 | - | 9 960 | 630 000 | - | - | - | 236 000 | - | - | - | 909 466 |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| *Obchodné meno a sídlo spoločnosti* | *Podiel na ZI %* | *Hlasovacie práva %* | *Hodnota vlastného imania* | *Výsledok hospodárenia* | *Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku* |
|---|---|---|---|---|---|
| -Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | | | | | |
| Neografia Real, s.r.o. | 100 | 100 | 39 261 | 5 755 | 39 261 |
| | - | - | - | - | - |
| -Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | |
| MARTIMEX, a.s. | 0,28 | 0,28 | - | - | 9 960 |
| Matičný fond, a.s. v likvidácii | 10,1 | 6,04 | - | - | - |
| WAiF | 4,2 | 4,2 | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | | | | | **49 221** |

Na Matičný fond, a.s. v likvidácii je vytvorená opravná položka. Fond WAiF bol precenený na reálnu hodnotu.

Ocenenie metódou vlastného imania podielu v Neografia Real:

| | *2023* | *2022* |
|---|---|---|
| Stav k 1. januáru | 33 506 | 28 616 |
| Prírastok podielov v obstarávacej cene | - | - |
| Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania | 5 755 | 4 890 |
| Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania | - | - |
| **Stav k 31. decembru** | **39 261** | **33 506** |

2.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky

| *Spoločnosť* | *Suma istina EUR* | *Opravná položka EUR* | *Úroková sadzba %* | *Úrok za rok EUR* | *Dátum splatnosti* | *Záruka* | *Suma splatná v eurách* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | *v r. 2024* | *po r. 20224* |
| *Neografia Real, s.r.o.* | 710 000 | - | 1,3 | 8 352 | 30.06.2055 | - | 20 000 | 610 000 |
| *Matica slovenská* | *80 000* | - | *2,4* | *1 920* | *04.10.2024* | - | *80 000* | - |
| *Matica slovenská* | *136 000* | - | *2,4* | *3 264* | *31.8.2024* | - | *136 000* | - |
| **Celkom** | **790 000** | | | **13 536** | | | **236 000** | **610 000** |

## 3. Zásoby (r.34)

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

| *Položka* | *1. 1. 2023* | *Tvorba* | *Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti* | *Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva* | *31.12.2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| Materiál | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| Výrobky | 9 958 | - | - | - | 9 958 |
| **Spolu** | **175 928** | **-** | **-** | **-** | **175 928** |

Spoločnosť má vytvorené opravné položky k časti zásob materiálu, u ktorých nebol pohyb viac ako 720 dní a k výrobkom v dôsledku poklesu predajných cien. Zásoby nie sú zábezpekou žiadnych úverov. Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu s poisťovňou PREMIUM Insurance Company Limited na krytie všetkých rizík. Poistenie zásob je do výšky 6.5 mil. €, spoluúčasť je od 300 do 3 000 € podľa druhu a výšky škody.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## 4. Krátkodobé pohľadávky (r.53)

### 4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2023

| *Položka* | *Splatnosť* | | *Celkom* |
|---|---|---|---|
| | *v lehote splatnosti* | *po lehote splatnosti* | |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 398 136 | 3 116 106 | 6 514 242 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 18 633 | 7 246 | 25 879 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 363 459 | - | 363 459 |
| Iné pohľadávky | 22 228 | 510 | 22 738 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **3 802 456** | **3 123 862** | **6 926 318** |

31. december 2022

| *Položka* | *Splatnosť* | | *Celkom* |
|---|---|---|---|
| | *v lehote splatnosti* | *po lehote splatnosti* | |
| ***Krátkodobé pohľadávky*** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 6 346 274 | 3 450 227 | 9 796 501 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 14 847 | 5 760 | 20 607 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - |
| Sociálne poistenie | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 204 420 | - | 204 420 |
| Iné pohľadávky | 3 593 | 510 | 4 103 |
| **Spolu krátkodobé pohľadávky** | **6 569 134** | **3 456 497** | **10 025 631** |

| | *2023* | *2022* |
|---|---|---|
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti, z toho:** | **3 123 352** | **3 455 987** |
| Do 30 dní | 287 548 | 373 323 |
| Nad 30 dní do 90 dní | 78 127 | 207 644 |
| Nad 90 dní do 180 dní | 14 561 | 49 609 |
| Nad 180 dní do 360 dní | 8 770 | 26 134 |
| Nad 360 dní | 2 734 346 | 2 799 277 |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku v lehote splatnosti** | **3 416 769** | **6 361 121** |
| **Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku** | **6 540 121** | **9 817 108** |

### 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| *Položka* | *1. 1. 2023* | *Tvorba* | *Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti* | *Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva* | *31.12.2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 937 733 | 345 985 | 4 408 | - | 2 279 310 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 510 | - | - | - | 510 |
| **Spolu** | **1 938 243** | **345 985** | **4 408** | **-** | **2 279 820** |

Opravné položky k pohľadávkam predstavujú 33 % krátkodobých pohľadávok

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

| *Opis predmetu záložného práva* | *2023* | |
|---|---|---|
| | *Hodnota predmetu* | *Hodnota pohľadávky* |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | - | - |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 2 701 612 | 3 377 015 |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | - | - |

## 5. Krátkodobý finančný majetok (r.66)

| *Položka* | *1. 1. 2023* | *Prírastky* | *Úbytky* | *Presuny* | *31.12.2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Krátkodobý finančný majetok** | | | | | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 1 831 610 | 54 548 | - | - | 1 886 158 |
| | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **1 831 610** | **54 548** | **-** | **-** | **1 886 158** |

Spoločnosť v roku 2023 nadobudla vlastné akcie z dôvodu vrátenia akcií od zamestnancov (akcionárov), ktorí ukončili pracovný pomer a od akcionárov, ktorí sa rozhodli vrátiť akcie Spoločnosti.

| | *Počet* | *Nadobúdacia cena akcie* | *Menovitá hodnota akcie* | *Nadobúdacia hodnota vlastných akcií* | *Menovitá hodnota vlastných akcií* | **Podiel na základnom imaní** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav k 1.1.2023** | **65 119** | | | **1 831 610** | **2 151 951** | **11,81 %** |
| Nadobudnuté vlastné akcie | 1 643 | 33,20 | 33,20 | 54 548 | 54 548 | 0,30 % |
| Nadobudnuté vlastné akcie | - | 4 ,65 | 33,20 | - | - | - |
| **Stav k 31.12.2023** | **66 762** | | | **1 886 158** | **2 206 499** | **12,11 %** |

## 6. Časové rozlíšenie (r.76)

| *Položka* | *31.12.2023* | *31.12.2022* |
|---|---|---|
| Náklady budúcich období krátkodobé, v tom: | **114 316** | **110 310** |
| Licencie | 48 701 | 44 970 |
| Poistenie | 32 715 | 31 721 |
| Servisné služby | 28 224 | 24 359 |
| Nájom | 669 | 1 295 |
| Ostatné | 4 007 | 7 965 |

# IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie (r.80)

1.1. Informácie o základnom imaní (r.81)

| *Druh akcií* | *Menovitá hodnota* | *Počet* | *31.12.2023* |
|---|---|---|---|
| Kmeňové akcie zaknihované na doručovateľa | 33,20 | 460 581 | 15 291 289 |
| Kmeňové akcie listinné na meno | 33,20 | 60 960 | 2 023 872 |
| Prioritné akcie listinné na meno | 33,20 | 27 140 | 901 048 |
| **Spolu** | | **548 681** | **18 216 209** |

Základné imanie bolo celé upísané a splatené.
Držitelia kmeňových akcií majú právo na dividendu a majú právo na jeden hlas za jednu akciu na valnom zhromaždení Spoločnosti. Držitelia prioritných akcií majú právo na dividendu vo výške dvojnásobku dividendy pre držiteľov kmeňových akcií, najviac 3,32 €. V prípade straty nie je nárok na dividendu, valné zhromaždenie môže rozhodnúť o vyplatení dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov. S prioritnými akciami nie je spojené právo na hlas, okrem niektorých výnimiek vyplývajúcich zo zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov:
- odo dňa, keď valné zhromaždenie rozhodne o tom, že prednostná dividenda týkajúca sa prioritných akcií nebude vyplatená (§ 159 ods. 3),
- pri rozhodovaní valného zhromaždenia o zmene práv spojených s niektorým druhom akcií a obmedzení prevoditeľnosti akcií na meno (§ 186 ods. 2),
- pri rozhodovaní o zvýšení základného imania (§ 202 ods. 1).
V rokoch 2023 a 2022 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2022

| ***Položka*** | ***2022*** |
|---|---|
| Účtovný zisk | 138 871 |
| ***Vysporiadanie účtovnej straty*** | ***2022*** |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 124 984 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 13 887 |
| **Spolu** | **138 871** |

1.3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

O vysporiadaní straty za rok 2023 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment Spoločnosti navrhne akcionárom vysporiadane hospodárskeho výsledku nasledovne:

| ***Položka*** | ***2023*** |
|---|---|
| Účtovná strata | 3 998 450 |
| ***Vysporiadanie účtovnej straty*** | ***2023*** |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 3 998 450 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | - |
| **Spolu** | **3 998 450** |

## 2. Rezervy (r.118 a 136)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2023

| ***Položka*** | ***1. 1. 2023*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Preklasi-fikovanie*** | ***31.12.2023*** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dlhodobé rezervy** | **272 213** | **-** | **-** | **-** | **-39 458** | **232 755** |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 272 213 | - | - | - | -39 458 | 232 755 |
| Zamestnanecké požitky | 272 213 | - | - | - | -39 458 | 232 755 |
| ***Krátkodobé rezervy*** | **494 685** | **432 218** | **447 985** | **45 879** | **-** | **444 173** |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 312 914 | 200 624 | 312 914 | - | - | 200 624 |
| Materiál | 8 708 | - | 8 708 | - | - | - |
| Nevyčerpaná dovolenka | 226 050 | 149 202 | 226 050 | - | - | 149 202 |
| Poistné k nevyčerpanej dovolenke | 78 156 | 51 422 | 78 156 | - | - | 51 422 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 181 771 | 231 594 | 123 937 | 45 879 | - | 243 549 |
| Služby | 15 955 | 10 553 | 15 265 | - | - | 11 243 |
| Zamestnanecké požitky | 63 913 | 155 473 | 52 648 | - | - | 166 738 |
| Mzdové náklady včítane poistného | 40 000 | - | 40 000 | - | | - |
| Reklamácie od odberateľov | 18 903 | 1 000 | 1 305 | 17 598 | - | 1 000 |
| Zľavy odberateľom | 43 000 | 64 568 | 14 719 | 28 281 | - | 64 568 |

31. december 2022

| ***Položka*** | ***1. 1. 2022*** | ***Tvorba*** | ***Použitie*** | ***Zrušenie*** | ***Preklasi-fikovanie*** | ***31.12.2022*** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Dlhodobé rezervy** | **270 370** | **4 376** | **-** | **-** | **-2 533** | **272 213** |
| Dlhodobé zákonné rezervy | - | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho: | 270 370 | 4 376 | - | - | -2 533 | 272 213 |
| Zamestnanecké požitky | 270 370 | 4 376 | - | - | -2 533 | 272 213 |
| ***Krátkodobé rezervy*** | **471 445** | **471 625** | **447 985** | **400** | **-** | **494 685** |
| Krátkodobé zákonné rezervy, z toho: | 330 966 | 312 914 | 330 966 | - | - | 312 914 |
| Materiál | - | 8 708 | - | - | - | 8 708 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 245 597 | 226 050 | 245 597 | - | - | 226 050 |
| Poistné k nevyčerpanej dovolenke | 85 369 | 78 156 | 85 369 | - | - | 78 156 |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho: | 140 479 | 158 711 | 117 019 | 400 | - | 181 771 |
| Služby | 4 230 | 15 265 | 3 540 | - | - | 15 955 |
| Zamestnanecké požitky | 68 837 | 41 543 | 46 467 | - | - | 63 913 |
| Mzdové náklady včítane poistného | 25 012 | 40 000 | 25 012 | - | | 40 000 |
| Reklamácie od odberateľov | 400 | 18 903 | - | 400 | - | 18 903 |
| Zľavy odberateľom | 42 000 | 43 000 | 42 000 | - | - | 43 000 |

Podľa zákonníka práce Spoločnosť musí poskytnúť zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné vo výške jednomesačného platu. Podľa kolektívnej zmluvy Spoločnosť poskytuje zamestnancom finančné odmeny pri odchode do dôchodku, pri životných jubileách 50 a 60 rokov a v rámci ocenenia pracovnej

vernosti. Spoločnosť preto vytvorila rezervu na zamestnanecké požitky. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku sa uskutočňuje na základe predpokladov , ako je očakávané budúce zvýšenie miezd a fluktuácia. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami. Pre rok 2024 a ďalšie roky sme počítali s rastom miezd 3%. Pre pravdepodobnosť odchodu do dôchodku na základe fluktuácie sme použili odhad na 100%, 70% a 0%.

## 3. **Záväzky** (r.101)

### 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| ***Položka*** | ***31.12.2023*** | ***31.12.2022*** |
|---|---|---|
| ***Dlhodobé záväzky:*** | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 20 619 | - |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 603 214 | 436 002 |
| **Spolu dlhodobé záväzky bez odloženého daňového záväzku** | **623 833** | **436 002** |
| | | |
| ***Krátkodobé záväzky:*** | | |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 3 505 913 | 4 670 012 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 240 716 | 545 023 |
| **Spolu krátkodobé záväzky** | **3 746 629** | **5 215 035** |

### 3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

| ***Položka*** | ***31.12.2023*** | ***31.12.2022*** |
|---|---|---|
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:** | | |
| - odpočítateľné | 1 082 438 | 1 067 459 |
| - zdaniteľné | 2 408 645 | 3 703 947 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 3 139 398 | 0 |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky | 1 813 191 | 242 196 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| **Odložená daňová pohľadávka** | **380 771** | **0** |
| **Odložený daňová záväzok** | **0** | **553 662** |
| **Vykázaná odložená daňová pohľadávka (r. 117)** | **0** | **-604 524** |

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke v plnej výške, ale len do výšky odloženého daňového záväzku k 31. decembru 2022 a to z dôvodu, že nepredpokladá v najbližších účtovných obdobiach dostatočné základy dane na použitie celej odloženej daňovej pohľadávky.

| | ***31.12.2023*** | ***31.12.2022*** |
|---|---|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 1 813 191 | 242 196 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

### 3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

| | ***31.12.2023*** | ***31.12.2022*** |
|---|---|---|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 6 852 | 18 561 |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 70 674 | 55 627 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 69 097 | 67 336 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **8 429** | **6 852** |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

### 4. Bankové úvery (r.121 a 139)

| *Položka* | *Mena* | *Úrok p. a. v %* | *Dátum splatnosti* | *Suma istiny k 31. 12. 2023* | *Suma istiny k 31. 12. 2022* |
|---|---|---|---|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery: | | | | | |
| Investičný úver SLSP | *EUR* | *4,49* | *31.12.2029* | *259 078* | *-* |
| **Spolu** | | | | **259 078** | **-** |
| Krátkodobé bankové úvery: | | | | | |
| Kontokorentný úver VÚB | *EUR* | *€STR + 0,95* | *Na požiadanie* | *3 321 321* | *3 388 131* |
| Kontokorentný úver ČSOB | *EUR* | *1M EURIBOR +1* | *Na požiadanie* | *2 483 124* | *2 453 304* |
| Kontokorentný úver SLSP | *EUR* | *1M EURIBOR +1* | *Na požiadanie* | *935 082* | *984 873* |
| Investičný úver SLSP | *EUR* | *-* | *31.12.2024* | *126 745* | *336 000* |
| Investičný úver SLSP | *EUR* | *4,49* | *31.12.2029* | *51 828* | *-* |
| **Spolu** | | | | **6 918 100** | **7 211 198** |

Bankový kontokorentný úver VÚB v limite do 3,5 mil. € je zabezpečený budovami, pozemkami, technológiou, pohľadávkami Spoločnosti a jednou bianco zmenkou.
Bankový kontokorentný úver SLSP v limite do 1 mil. € a dva nové investičné úvery sú zabezpečené budovami, pozemkami, pohľadávkami Spoločnosti a jednou bianco zmenkou.
Bankový kontokorentný úver ČSOB v limite do 2,5 mil. € je zabezpečený budovami, pozemkami a pohľadávkami Spoločnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2023 nespĺňa niektoré podmienky bánk (kovenanty) v súvislosti s bankovými úvermi. Manažment s bankami v tejto súvislosti komunikuje, pričom do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nedošlo zo strany bánk ku krokom, ktoré by mohli ohroziť finančnú situáciu spoločnosti. Rovnako manažment nepredpokladá zmenu v riešení uvedenej situácie zo strany veriteľov ani v nasledujúcom účtovnom období.

## V. VÝNOSY

### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti (r.02)

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.04 a 05)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

| *Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu* | *Slovensko* | | *Zahraničie (EU)* | | *Zahraničie (tretie krajiny)* | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *2023* | *2022* | *2023* | *2022* | *2023* | *2022* |
| Periodika | *4 589 859* | *3 801 801* | *3 054 648* | *3 641 467* | *133 448* | *-* |
| Publikácie | *1 012 410* | *2 124 461* | *15 040 540* | *23 058 183* | *8 340 064* | *9 356 568* |
| Hospodárska tlač | *877 403* | *1 198 445* | *1 772 419* | *2 566 740* | *133 566* | *61 888* |
| Adjustovaná tlač | *-* | *-* | *-* | *5 003* | *-* | *-* |
| Ostatné výrobky a služby | *41 735* | *42 121* | *49 672* | *27 915* | *-* | *-* |
| **Spolu** | **6 521 407** | **7 166 828** | **19 917 279** | **29 599 308** | **8 607 078** | **9 417 456** |

| *Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu* | *Celkom* | |
|---|---|---|
| | *2023* | *2022* |
| Periodika | *7 777 955* | *7 443 268* |
| Publikácie | *24 393 014* | *34 539 212* |
| Hospodárska tlač | *2 783 388* | *4 127 073* |
| Adjustovaná tlač | *-* | *5 003* |
| Ostatné výrobky a služby | *91 407* | *70 036* |
| **Spolu** | **35 045 764** | **46 184 592** |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r.06)

| *Položka* | *2023* | *2022* | | *Zmena stavu vnútroorganizačných zásob* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | *Stav k 31. 12.* | *Stav k 31.12.* | *Stav k 1. 1.* | *2023* | *2022* |
| Nedokončená výroba | 1 058 827 | 2 270 672 | 1 328 465 | - 1 211 845 | 942 207 |
| Výrobky | 57 517 | 77 374 | 77 374 | -19 857 | - |
| **Spolu** | **1 116 344** | **2 348 046** | **1 405 839** | **-1 231 702** | **942 207** |
| **Zmena stavu zásob** | | | | **-1 231 702** | **942 207** |

1.3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.08 a 09)

| *Položka* | *2023* | *2022* |
|---|---|---|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho : | 2 500 381 | 2 097 629 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 515 400 | 35 000 |
| Tržby z predaja odpadu | 918 719 | 1 856 136 |
| Náhrady škôd od poisťovní | 50 748 | 41 037 |
| Podpora duálneho vzdelávania | 8 000 | 10 000 |
| Podpora hospodárstva - energie | 987 317 | - |
| Tržby z predaja materiálu | 5 095 | 150 343 |

## VI. NÁKLADY

1. **Náklady na hospodársku činnosť** (r.10), z toho

1.1 Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (r.12)

| *Položka* | *2023* | *2022* |
|---|---|---|
| Spotreba materiálu a energie spolu, z toho: | 25 830 520 | 32 558 976 |
| Papier a lepenka | 16 915 133 | 23 641 190 |
| Ostatný priamy materiál - jednicová spotreba | 2 614 103 | 3 266 761 |
| Ostatná spotreba materiálu | 1 691 534 | 2 420 820 |
| Spotreba elektrickej energie | 3 064 277 | 1 729 280 |

1.2 Náklady na poskytnuté služby (r.14)

| *Položka* | *2023* | *2022* |
|---|---|---|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho : | 3 776 819 | 4 718 582 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, v tom*:* | 9 350 | 9 850 |
| *náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky* | *9 350* | *9 850* |
| Opravy a údržba | 660 302 | 600 263 |
| Kooperácie | 650 470 | 1 062 709 |
| Prepravné | 1 200 991 | 1 534 326 |

## VII. DAŇ Z PRÍJMOV (r.57)

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %.

| | *2023* | | | *2022* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Základ dane* | *Daň* | *Daň v %* | *Základ dane* | *Daň* | *Daň v %* |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -4 602 973 | - | - | 180 236 | - | - |
| *teoretická daň* | - | *- 966 624* | *21* | - | *37 850* | *21* |
| Daňovo neuznané náklady a výnosy (trvalé rozdiely) | 1 740 268 | *365 455* | -8,0 | 109 955 | *23 090* | 12,8 |
| Ostatné | -15 978 | *- 3 355* | 0,1 | -93 214 | *- 19 575* | 10,9 |
| Výnosy podliehajúce inej sadzbe | - | - | - | - | - | - |
| **Spolu** | **-2 878 683** | **-604 524** | **13,1** | **196 977** | **41 365** | **23,0** |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 0 | | 11 572 | 6,21 |
| Odložená daň z príjmov | | -604 524 | 13,1 | | 29 793 | 16,8 |
| **Celková daň z príjmov** | | **-604 524** | **13,1** | | **41 365** | **23,0** |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

## VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.
Spoločnosť má zabezpečené úvery bianco zmenkami (viď. bankové úvery).

### 2. Podsúvahové účty

| *Položka* | *31.12.2023* | *31.12.2022* |
|---|---|---|
| Materiál v skladoch CO | 6 926 | 6 926 |
| Drobný hmotný majetok | 920 820 | 887 102 |

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Po 31. decembri 2022 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.

## IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| *Druh príjmu, výhody* | *Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov* | | | *Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *štatutárnych* | *dozorných* | *iných* | *štatutárnych* | *dozorných* | *iných* |
| | *2023* | | | *2023* | | |
| | *2022* | | | *2022* | | |
| Peňažné príjmy-odmeny | 123 769 | 71 536 | - | 4 677 | - | - |
| | 97 250 | 57 088 | - | - | 6 158 | - |

V priebehu roka 2023 nastali zmeny v orgánoch spoločnosti. Od 1.2.2023 bol za člena predstavenstva zvolený Jozef Makariv. Od 18.4.2023 bol z funkcie člena predstavenstva odvolaný Ing. Ján Račko.

## X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

31. december 2023

| *Spriaznená osoba* | *Druh obchodu* | *Pohľadávky* | *Záväzky* | *Náklady* | *Výnosy* |
|---|---|---|---|---|---|
| Materská účtovná jednotka | | | | | |
| Matica slovenská | Sponzorstvo | - | - | 664 | - |
| Matica slovenská | Nájom auta | - | - | - | 312 |
| Matica slovenská | Kooperácie | - | 5 835 | 3 313 | - |
| Matica slovenská | Tlač kníh a časopisov | 2 386 | - | - | 66 865 |
| Matica slovenská | Nájom pracovnej sily | - | - | 31 910 | - |
| Matica slovenská | Reklama | - | - | 36 000 | - |
| Matica slovenská | Pôžička | 217 307 | - | - | 5 184 |
| Dcérska účtovná jednotka | | | | | |
| Neografia Real, s.r.o. | Nájom nebytových priestorov | - | - | 29 982 | - |
| Neografia Real, s.r.o. | Reklama | - | - | - | - |
| Neografia Real, s.r.o. | Pôžička | 630 000 | - | - | 8 352 |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ostatné spriaznené osoby | | | | | |
| Vydavateľstvo Matice slovenskej, s.r.o. | Tlač a predaj kníh | 18 171 | - | - | 44 178 |
| Vydavateľstvo Matice slovenskej, s.r.o. | Sponzorstvo | - | - | - | - |
| METOD, spol. s r.o. | Nájom | 5 322 | - | - | 10 184 |

## XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A 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 alebo poznámky účtovnej závierky, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti

## XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2023

| *Položka* | *Stav K 1. januáru 2023* | *Prírastky* | *Úbytky* | *Presuny* | *Stav K 31. decembru 2023* |
|---|---|---|---|---|---|
| Základné imanie | 18 216 209 | - | - | - | 18 216 209 |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | 312 749 | - | - | - | 312 749 |
| Zákonné rezervné fondy | 3 646 386 | - | - | 13 887 | 3 660 273 |
| Ostatné fondy zo zisku | 465 701 | - | - | - | 465 701 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -69 311 | 5 755 | - | - | -63 556 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 109 130 | - | - | - | 109 130 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 365 832 | - | - | 124 984 | -2 240 849 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 138 871 | -3 998 450 | - | -138 871 | -3 998 450 |
| Vyplatené dividendy | - | - | - | - | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| **Vlastné imanie** | **20 453 903** | **- 3 992 695** | **-** | **-** | **16 461 207** |

## XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a kontokorentný účet.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| *Položka* | *Účet* | *31.12.2023* | *31.12.2022* |
|---|---|---|---|
| Peniaze | 211 | 3 538 | 2 360 |
| Ceniny | 213 | - | - |
| Účty v bankách | 221 | 184 558 | 8 195 |
| Kontokorentný účet | 221 | - 6 739 528 | - 6 826 308 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty** | | **- 6 551 432** | **- 6 815 753** |
| **Finančné účty spolu** | | **188 096** | **10 555** |
| Rozdiel | | - 6 739 528 | - 6 826 308 |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**Príloha 1 :** Prehľad peňažných tokov
**Prehľad peňažných tokov**

| *Označenie položky* | *Obsah položky* | *2023* | *2022* |
|---|---|---|---|
| | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -4 602 974 | 180 236 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 10.) | 1 901 847 | 2 418 252 |
| A. 1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku(+) | 1 301 934 | 2 309 588 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | - | - |
| A. 1. 3. | Zmena stavu rezerv (+/-) | -39 458 | 1 843 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 345 984 | 23 063 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -4 221 | - 22 690 |
| A. 1. 6. | Úroky účtované do nákladov (+) | 299 794 | 105 401 |
| A. 1. 7. | Úroky účtované do výnosov (-) | -13 536 | -10 992 |
| A. 1. 8. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | -15 | -13 |
| A. 1. 9. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 15 543 | 12 052 |
| A. 1. 10. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | - 4 178 | - |
| A. 1. 11. | Náklady na derivátové operácie (+) | - | - |
| A. 1. 12. | Výnosy z derivátových operácií (-) | - | - |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňaž.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach | - | - |
| A. 2. | 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 z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.) | 4 246 517 | - 1 824 701 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 3 099 313 | -1 337 611 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 517 395 | 834 084 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 2 664 599 | -1 321 174 |
| | **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.)** | **1 545 390** | **773 787** |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 13 536 | 10 992 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -299 794 | -105 402 |
| | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)** | **1 259 132** | **679 377** |
| A. 5. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -13 944 | -8 411 |
| **A.** | **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 5.)** | **1 245 188** | **670 966** |
| | **Peňažné toky z investičnej činnosti** | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -26 728 | -12 561 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -1 472 237 | -242 474 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie CP a podielov v iných ÚJ (-) | - | - |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 515 400 | 35 000 |
| B. 5. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | - | - 136 000 |
| B. 6. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 20 000 | 20 000 |
| B. 7. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť | - | - |
| **B.** | **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)** | **- 963 565** | **- 336 035** |
| | **Peňažné toky z finančnej činnosti** | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (C. 1. 1.) | -54 578 | -53 047 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | - | - |
| C. 1. 2. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | -54 578 | -53 047 |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 2.) | 52 760 | -582 610 |

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| *Označenie položky* | *Obsah položky* | *2023* | *2022* |
|---|---|---|---|
| C. 2. 1. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 879 160 | 48 890 |
| C. 2. 2. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -826 400 | -631 500 |
| C. 3. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | - | - |
| **C.** | **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 5.)** | **-1 818** | **-635 657** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov(+/-), (súčet A + B + C)** | **279 805** | **-300 726** |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)** | **-6 815 753** | **-6 503 207** |
| **F.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **-6 535 948** | **-6 803 933** |
| **G.** | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **-15 484** | **-11 820** |
| **H.** | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | **-6 551 432** | **-6 815 753** |