

**Slovenský hodváb PLUS, s.r.o.**

**INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA  
za rok končiaci sa 31. decembra 2023**

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v EUR.

## **1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1.1. Základné údaje o účtovnej jednotke**

Spoločnosť Slovenský hodváb PLUS, s.r.o bola založená firmou Santini Capital, a.s. dňa 17. marca 2010. Spoločnosť Santini Capital vložila do základného imania spoločnosti vklad vo výške 1 491 460,- EUR.

Jediný spoločník GEMINI CAPITAL, a.s., Hlinky 126/49, Brno 603 00, Česká republika rozhodol dňa 23.3.2022 o zrušení spoločnosti KORDSERVICE SK PLUS, s.r.o., so sídlom Továrenská 532 905 01 Senica, IČO: 45 480 362, zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka číslo: 25330/T bez likvidácie zlúčením s Nástupníckou spoločnosťou Slovenský hodváb PLUS, s.r.o., so sídlom Továrenská 532 905 01 Senica, IČO: 45 480 583, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka číslo: 25334/T .

Dňom, od ktorého sa úkony Zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupnickej spoločnosti v zmysle § 69 ods.6 písm. d) OZ, ako aj podľa §4 ods. 3 zákona č. 431/2002 Z.z, o účtovníctve v znení neskorších predpisov a súvisiacich predpisov je 1. január 2022, slovom prvý január dvetisícdvadsaťdva.

Účinky zlúčenia nastali zápisom zlúčenia do obchodného registra.

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| Názov a adresa                      | Slovenský hodváb PLUS, s.r.o<br>Továrenská 532, Senica   |
| Právna forma                        | Spoločnosť s ručením obmedzeným  |
| Dátum založenia                     | 17. 3. 2010  |
| Dátum zápisu do obchodného registra | 30. 3. 2010  |
| IČO                                 | 45480583   |
| Hlavný predmet činnosti             | <ul style="list-style-type: none"><li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)</li><li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu</li><li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb spojených so správou a prevádzkou nehnuteľností</li><li>- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov</li><li>- prenájom hnutelných vecí</li><li>- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom</li><li>- výroba chemických vlákien</li><li>- výroba plastov v primárnej forme</li><li>- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta vodiča najviac 8 miest na sedenie</li><li>- poskytovanie záruk na zabezpečenie colného dlhu</li><li>- administratívne služby</li><li>- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom</li></ul> |

**1.2. Zamestnanci k 31. decembru 2023**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 3                     | 1  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 3                     | 1  |
| počet vedúcich zamestnancov  | 1                     | 1  |

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Táto účtovná zvierka je individuálna účtovná zvierka spoločnosti Slovenský hodváb PLUS, s.r.o.. Bola zostavená za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 (ďalej „účtovné obdobie“) podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**1.3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť Slovenský hodváb PLUS, s.r.o nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

**1.4. Schválenie účtovnej zvierky za obdobie končiace sa k 31. decembru 2022**

Účtovná zvierka za bezprostredne predchádzajúce obdobie, t.j. rok 2022 bola schválená na základe Rozhodnutia jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia.

**1.5. Štatutárny orgán spoločnosti:**

|                     |                  |                    |
|---------------------|------------------|--------------------|
| Konateľ:            | Jiří Šmehlík     | Od 5. januára 2012 |
| Riadiaci manažment: | Výkonný riaditeľ | Jiří Šmehlík       |

**1.6. Štruktúra spoločníkov na základnom imaní**

| Spoločník, akcionár  | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
|                      | absolútne (v EUR)                | v % |                                   |  |
| a                    | b                                | c   | d                                 | e  |
| GEMINI CAPITAL, a.s. | 1 491 460                        | 100 | 100                               | 0  |

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov |             | Výška podielu na základnom imaní |       | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|-------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|--|
| Spoločník, akcionár  | Dátum zmeny | absolútne                        | v %   |                                   |  |
| A  | b           | c                                | d     | e                                 | f  |
| Slovenský hodváb, a.s.   | 30.03.2010  | 5 000                            | 100 % | 100 %                             | -  |
| Slovenský hodváb, a.s.   | 04.06.2010  | 1 491 460                        | 100 % | 100 %                             | -  |
| Santini Capital, a.s.  | 05.08.2010  | 1 491 460                        | 100 % | 100 %                             | -  |
| GEMINI CAPITAL, a.s.   | 25.08.2011  | 1 491 460                        | 100%  | 100%                              | -  |
| Spolu  | x           | 1 491 460                        | 100 % | 100 %                             | -  |

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia zo dňa 1. apríla 2010 bolo schválené zvýšenie základného imania z hodnoty 5 000 EUR o čiastku 1 486 460 EUR.

### **1.7. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť Slovenský hodváb PLUS, s.r.o. nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

## **2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú uzávierku k 31. decembru 2023 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení zmien, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení zmien a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92) v znení zmien.
- b) Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- c) Účtovníctvo je vedené 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.
- d) Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Na základe toho sa účtuje o rezervách alebo opravných položkách.
- e) Spoločnosť nadobudla jednotlivé zložky majetku a záväzkov vkladom časti podniku ku dňu 1. júna 2010. Tento majetok a záväzky boli v zmysle zákona o účtovníctve ocenené reálnou hodnotou, ktorá bola stanovená na základe odborného posudku. Tieto hodnoty boli prevzaté účtovnou jednotkou ako vstupné obstarávacie ceny.
- f) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov pri ich vzniku je nasledovné:
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním, napr. prepravné, do doby ich zaradenia do používania.
  - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktivácia) sa oceňuje skutočnými vlastnými nákladmi (priamy materiál, priame mzdy, výrobná réžia). Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou.
  - Cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacími cenami
  - Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacími cenami, ktoré sa v analytickej evidencii rozdeľovali na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Ako oceňovací rozdiel sú ostatné obstarávacie náklady zásob surovín a materiálu (prepravné, clo, rozdiel medzi vopred stanovenou cenou a fakturovanou cenou, skonto, poplatky za otvorenie akreditívu). Oceňovacie rozdiely sa vypočítavajú a zúčtovávajú analyticky podľa údajov o spotrebe do nákladov podľa jednotlivých druhov zásob.
  - Pohľadávky, peňažné prostriedky, ceniny a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.
  - Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
  - Dlhopisy a úvery sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
  - Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.
  - Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.
- g) Spôsob ocenenia majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát, vrátane nerealizovaných kurzových rozdielov prepočítaných pri prekurzovaní položiek majetku a záväzkov k 31. 12. 2023. Spôsob tvorby opravnej položky k jednotlivým zložkám majetku je uvedený ďalej v jednotlivých častiach týchto poznámok.
- h) Odpisy

Spoločnosť odpisuje hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý vkladom ako novonadobudnutý majetok. V účtovníctve vychádza z jeho znaleckého ocenenia a v daňovej oblasti prevzala pôvodné ceny zistené u vkladateľa - § 17 d zákona 595/2003 Z. z. Účtovný odpisový plán zohľadňuje vekovú štruktúru a predpokladané ekonomické využitie majetku.

Výška daňových odpisov sa vypočítava na základe zákona č. 595/2003 Z. z. Dlhodobý hmotný majetok zaradený do 31. decembra 1992 sa odpisuje rovnomerne podľa § 27 a dlhodobý hmotný majetok zaradený po 1. januára 1993 zrýchlene podľa § 28. Dlhodobý hmotný majetok zaradený po 1. januára 2000 sa odpisuje

rovnomerne. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku si spoločnosť uplatňuje ako právny nástupca daňovníka, pričom od roku 2000 sa daňové a účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku rovnajú.

i) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Krátkodobé pohľadávky pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku, z daňových pohľadávok, ktoré predstavujú nevrátenú daň z pridanej hodnoty. Záväzky s dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé. Záväzky s dobou splatnosti na 12 mesiacov sú účtovne vedené ako dlhodobé záväzky, ale tá časť položky, ktorej zostatková doba splatnosti je menej ako 12 mesiacov, je v súvahe vykazovaná ako krátkodobý záväzok.

j) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť

k) Daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Daň z príjmov sa počíta 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s platnou legislatívou a postupmi účtovania.

l) Cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacími cenami

m) Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou

n) Spoločnosť nemá činnosť charakteru zákazkovej výroby

o) Peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou

p) Účty časového rozlíšenia na strane aktív sú oceňované menovitou hodnotou

q) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sú oceňované menovitou hodnotou

r) Časové rozlíšenie na strane pasív je oceňované menovitou hodnotou

### **3. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV V SÚVAHE**

#### **3.1. Zlúčenie**

V súvislosti so zlúčením spoločností KORDSERVICE SK PLUS, s.r.o. a Slovenský hodváb PLUS, s.r.o. bol majetok zanikajúcej spoločnosti KORDSERVICE SK PLUS, s.r.o. precenený na reálnu hodnotu majetku a v spoločnosti Slovenský hodváb PLUS, s.r.o. daňovo a účtovne vysporiadaný v zmysle príslušných právnych predpisov

V súčasnosti spoločnosť neviduje žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

**3.2. Dlhodobý hmotný majetok**

Vkladom nadobudnutý hmotný majetok je zaradený do príslušných odpisových skupín v súlade so schváleným odpisovým plánom. Pri odpisovaní majetku je zohľadnená jeho veková štruktúra a jeho predpokladané ekonomické využitie.

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| A                                  | b                     | c      | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 249 911               | 25 447 | 85 764  |                                       |                                 | 347         | 33 650          |                             | 395 119 |
| Prírastky zo zlúčenia              |                       | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 126 860 |
| Prírastky                          | -                     | -      | -   |                                       |                                 |             | 89 059          |                             | 89 059  |
| Precenenie                         | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -       |
| Úbytky                             | 13 503                | 148    | 20  | -                                     | -                               | -           |                 | -                           | 13 503  |
| Presuny                            | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           |                 | -                           | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 236 408               | 25 299 | 85 744  | -                                     | -                               | 347         | 122 709         | -                           | 470 507 |
| Oprávky                            |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | 16 921 | 48 604  |                                       |                                 |             |                 |                             | 65 525  |
| Prírastky zo zlúčenia              | -                     |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                       | 1 892  | 3 252   |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 144   |
| Úbytky                             | -                     | 148    | 20  |                                       |                                 |             |                 |                             | 168     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | 18 665 | 51 836  |                                       |                                 |             |                 |                             | 70 501  |
| Opravné položky                    |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -      |   | -                                     | -                               | -           | -               | --                          | -       |
| Prírastky zo zlúčenia              |                       | -      | 11 778  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 11 778  |
| Prírastky                          |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             | -                     | -      | -   | -                                     | -                               | -           |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -      | 11 778  | -                                     | -                               | -           | -               | --                          | 11 778  |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 249 911               | 8 379  | 25 382  |                                       |                                 | 347         | 33 650          |                             | 317 669 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 236 408               | 6 634  | 22 130  |                                       |                                 | 347         | 122 709         |                             | 388 228 |

**Slovenský hodváb PLUS, s.r.o. SENICA**  
**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2023**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| A                                  | b  | c      | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 350 620                                      | 25 448 | 20  |                                       |                                 | 347         | 147 524         |                             | 523 959 |
| Prírastky zo zlúčenia              | 41 116                                       | -      | 85 744  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 126 860 |
| Prírastky                          |  |        |   |                                       |                                 |             | 33 650          |                             | 33 650  |
| Precenenie                         | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -       |
| Úbytky                             | 141 825                                      | 148    | -   | -                                     | -                               | -           | 147 524         | -                           | 289 349 |
| Presuny                            | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           |                 | -                           | -       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 249 911                                      | 25 300 | 85 764  | -                                     | -                               | 347         | 33 650          | -                           | 394 972 |
| Oprávky                            |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -  | 15 028 | 21  |                                       |                                 |             |                 |                             | 15 049  |
| Prírastky zo zlúčenia              | -  |        | 44832   |                                       |                                 |             |                 |                             | 44 832  |
| Prírastky                          |  | 1 893  | 3751  |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 644   |
| Úbytky                             | -  | -      |   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -  | 16 921 | 48604   |                                       |                                 |             |                 |                             | 65 525  |
| Opravné položky                    |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -  | -      |   | -                                     | -                               | -           | -               | --                          | -       |
| Prírastky zo zlúčenia              |  | -      | 11 778  | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 11 778  |
| Prírastky                          |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                             | -  | -      | -   | -                                     | -                               | -           |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -  | -      | 11 778  | -                                     | -                               | -           | -               | --                          | 11 778  |
| Zostatková hodnota                 |  |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 365 731                                      | 12 312 | 20  |                                       |                                 | 347         | 94 897          |                             | 378 410 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 249 911                                      | 6 486  | -11 423   |                                       |                                 | 347         | 33 650          |                             | 278 971 |

Spoločnosť k 31. decembru 2022 neeviduje preddavky na investičný majetok.

### 3.3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2022 neeviduje žiadne zásoby (31. december 2020: 0 EUR).

**3.4. Pohľadávky (s. 040 a s. 047)**

**Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | -                   | -                    |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                   | -                    | -                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                    | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Iné pohľadávky   | 3 848               |                      | 3 848            |
| Dlhodobé pohľadávky spolu  |                     | -                    |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 48 753              | 28 853               | 77 606           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 375 444             | -                    | 375 444          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                    | -                |
| Sociálne poistenie, pohľadávky voči zamestnancom                         | -                   | -                    | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 3 715               | -                    | 3 715            |
| Iné pohľadávky   | 90                  | -                    | 90               |
| Krátkodobé pohľadávky spolu  | 428 002             | 28 853               | 456 855          |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a   | b                     | c  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 28 853                | 39 043                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 48 753                | 245 117                                      |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                                       | 77 606                | 284 160                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                     | -  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 3 848                 | 2 198  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu   | -                     | -  |

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

### **3.5. Finančné účty**

Spoločnosť má zriadený bankový účet v mene EUR v Slovenskej sporiteľni a v UniCredit Bank. Pokladňu spoločnosť nevedie.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | -                     | -  |
| Bežné bankové účty       | 582                   | 489  |
| Bankové účty termínované | -                     | -  |
| Peniaze na ceste         | -                     | -  |
| Spolu                    | 582                   | 489  |

Spoločnosť nemá na finančné účty zriadené záložné právo a nemá ani obmedzené právo s nimi disponovať.

### **3.6. Časové rozlíšenie**

#### **Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | -                     | -  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 584                   | 298  |
| poistenie                                   | 584                   | 298  |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 1 652 772             | 1 607 611                                    |
| Úroky z poskytnutej pôžičky                 | 1 652 772             | 1 607 611                                    |

**4. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie účtovnej straty**

| Názov položky                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný strata 2022 SH                             | -89 847                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                         | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu               |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov          | -  |
| Prídel do sociálneho fondu                         | -  |
| Prídel na zvýšenie základného imania               | -  |
| Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov |  |
| Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov       | -89 847                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom    |  |
| Iné  |  |
| Spolu  | -89 847                                      |

**4.1. Rezervy**

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 158 094                            | 9 895  | -        | 75 000   | 84 895                          |
| Ostatné rezervy                    | 150 000                            | 96     | 0        | 75 000   | 75 096                          |
| Rezerva na dovolenku a odvody      | 8 094                              | 9 799  | 8094     | -        | 9 799                           |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|------------------------------------|--|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c       | d        | e        | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | -  | 158 094 | -        | -        | 158 094                         |
| Ostatné rezervy                    | -  | 150 000 | -        | -        | 150 000                         |
| Rezerva na dovolenku a odvody      | -  | 8 094   | -        | -        | 8 094                           |

#### 4.2. Závazky

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 56 518                | 100 333                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 12 755                | 244 770                                      |
| Krátkodobé záväzky spolu  | 69 273                | 345 103                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 769                 | 2 585  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Dlhodobé záväzky spolu  | 1 769                 | 2 585  |

Spoločnosť nemá žiadne záväzky so splatnosťou nad 5 rokov.

#### 4.3. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu           | 2 585                 | 3 750  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 0                     | 4  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 0                     | 0  |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 816                   | 1 169  |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 1 769                 | 2 585  |

#### 4.4. Časové rozlíšenie

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 32 917                | 4 900  |
| Úroky z pôžičky                             | 32 917                | 4 900  |

## 5. VÝNOSY

### Tržby

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |  |
|---------------|---|--|--|--|--|--|
|               | Bežné účtovné obdobie                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b   | c  | d  | e  | f  | g  |
| SR            | 57 865                                    | 77 083                                       | -  | -  | -  | -  |
| Spolu         | 57 865                                    | <b>77 083</b>                                | -  | -  | -  | -  |

### Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 157 060               | 417 233                                      |
| -tržby z predaja dlhodobého majetku                               | 36 407                | 370 018                                      |
| - nájomné hnutel'ného a nehnuteľného majetku                      |                       | 46 718                                       |
| -úroky z omeškania  | 0                     |  |
| - ostatné   |                       | 497  |
| Aktivácia   | 120 653               | 21 510                                       |
| Finančné výnosy, z toho:  | 58 772                | 28 139                                       |
| Kurzové zisky, z toho:  | -                     | -  |
| - kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | 1 490                 | -  |
| -výnosové úroky   | 57 282                | 28 139                                       |

### Čistý obrat

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 11 852                | 9 485  |
| Tržby za tovar           | -34                   | 93   |
| Tržby z predaja služieb  | 46 048                | 67 412                                       |
| Čistý obrat celkom       | 57 866                | 76 990                                       |

## 6. NÁKLADY

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho:                            | 104 911               | 125 384                                      |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | -                     | -  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | -                     | -  |
| súvisiace audítorské služby                                      | -                     | -  |
| daňové poradenstvo   | 6 370                 | 5 350  |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 98 541                | 125 384                                      |
| Ostatné významné položky nákladov z toho:                        | 131 558               | 461 229                                      |
| Mzdové náklady   | 132 171               | 132 998                                      |
| Dane a poplatky  | 20 614                | 19 667                                       |
| Zostatková hodnota majetku                                       | 13 504                | 147 706                                      |
| ostatné  | -34 731               | 160 858                                      |
| Finančné náklady, z toho:  | 7 630                 | 7 357  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                   | 712                   | 712  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>     | 31 656                | 7 630  |
| poplatky   | 1 825                 | 2 018  |
| úroky pre prepojené účtovné jednotky                             | 29 676                | 4 900  |
| ostatné  | 155                   | 712  |

## 7. DAŇ Z PRÍJMOV

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |     |
|--|-----------------------|--------|---------|--|--------|-----|
|  | Základ dane           | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň |
| a  | b                     | c      | d       | e  | f      | g   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -39 428               |        | -       | -79 065                                      |        | -   |
| teoretická daň                               | -                     | -      | -       | -  | -      | -   |
| Daňovo neuznané náklady                      | 51 328                | 2 499  | 21      | 109 558                                      | 6 404  | 21  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -                     | -      | 21      | -  | -      | -   |
| Odpočet daňovej licencie                     | -                     | -      |         | -  | -      |     |
| Umorenie daňovej straty                      | -                     | -      |         | -  | -      |     |
| Spolu  | -                     | 2 499  |         | -  | 6 404  |     |
| Splatná daň z príjmov                        | -                     | -      | -       | -  | -      | 21  |
| Odložená daň z príjmov                       | -                     | -1 650 | 21      | -  | 4 378  | 21  |
| Celková daň z príjmov                        | -                     | 849    | x       | -  | 10 782 | x   |

**8. VÝZNAMNÉ TRANSAKČIE S TRETÍMI STRANAMI A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

**Transakcie s tretími stranami a spriaznenými osobami**

Spriaznené strany predstavujú dcérske spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom, spoločnosti s rovnakými vlastníkmi, akcionármi, členmi štatutárnych orgánov. Transakcie medzi týmito spoločnosťami a osobami sa uskutočňujú na základe obvyklých podmienok a za obvyklé ceny

| Spriaznená osoba               | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                                |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                              | b                 | c                            | d  |
| <b>Prepojené fyzické osoby</b> |                   |                              |  |
| Úrok z prijatej pôžičky        | 08                | 24 395                       | 4 828  |
| Úrok z poskytnutej pôžičky     | 08                | 12 121                       | 11 220                                       |
| Pohľadávky                     | 08                | 213 802                      | 221 317                                      |
| Závazok                        | 08                | 450 000                      | 280 000                                      |
| <b>GEMINI</b>                  |                   |                              |  |
| Úrok z poskytnutej pôžičky     | 08                | 4 172                        | 1 039  |
| Závazky                        |                   | 0                            | 0  |
| Poskytnutá úročená pôžička     |                   | 118 000                      | 48 000                                       |
| <b>VAK</b>                     |                   |                              |  |
| Úrok z poskytnutej pôžičky     | 08                | 5 094                        | 2 536  |
| Poskytnutá úročená pôžička     | 08                | 86 622                       | 84 150                                       |
| <b>Seffice</b>                 |                   |                              |  |
| Úrok z poskytnutej pôžičky     | 08                | 29 410                       | 13 346                                       |
| Poskytnutá úročená pôžička     | 08                | 500 000                      | 500 000                                      |
|                                |                   |                              |  |

08 –úver, pôžička