

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19.novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	347	352
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	341	349
počet vedúcich zamestnancov	74	71

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024, s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. marca 2024.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady
Ing. Ivan Kamas, Michal Mišanko – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2024.

Predstavenstvo Spoločnosti si je vedomé vykázania záporného hospodárskeho výsledku z bežnej činnosti spoločnosti za účtovný rok 2024 v sume -1 212 173,57 EUR a má za to, že to neovplyvní chod Spoločnosti počas najbližších 12 mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky za rok 2025. Spoločnosť pokračuje v programe zvyšovania efektívnosti obchodných, nákupných, obslužných a finančných procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie hospodárskych výsledkov Spoločnosti a zlepšenie dlhodobej konkurencieschopnosti výrobkov a činnosti v rámci Spoločnosti.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Uplatňujeme rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DHM.

Novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený ocenený reálnou hodnotou, účtujeme so súvzťažným zápisom na účet 384 – Výnosy budúcich období a tieto sa rozpisujú v časovej a vecnej súvislosti s odpismi.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradi do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku a finančno-personálnym riaditeľom spoločnosti s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor.

Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania sú 2 roky.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 15 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poisťné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKY – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia ržžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

8. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú závazky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu závierky. Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Do výkazu ziskov a strát sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel, alebo so zúčtovaním odpisov (dotácie na hospodársku činnosť i dotácie na obstaranie dlhodobého majetku)

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenajatý formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenajatý majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% je vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období (vrátane minimálnej dane)
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Uplatnená sadzba je 24%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2023					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 711	6 185	81 563	501 434	0	1 305 893
Prírastky	0		315	29 954	0	30 269
Úbytky	0		106	-1		105
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	716 711	6 185	81 772	531 389	0	1 336 057
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	702 787	2 950	79 770	0	0	785 507
Prírastky - odpisy	5 232	624	1 519	0		7 375
Prírastky - vyradenie v ZC				0		
Úbytky	0		106	0		106
Stav na konci účtovného obdobia	708 019	3 574	81 183	0	0	792 776
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 924	3 235	1 793	501 434	0	520 386
Stav na konci účtovného obdobia	8 692	2 611	589	531 389	0	543 281

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024					
	Softvér 013	Oceniiteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	716 711	6 185	81 772	531 389	0	1 336 057
Prírastky	4 447		649	34 455	0	39 551
Úbytky	0		2 186	0		2 186
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	721 158	6 185	80 235	565 844	0	1 373 422
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	708 019	3 574	81 183	0	0	792 776
Prírastky - odpisy	5 790	624	865	0		7 279
Prírastky - vyradenie v ZC				0		
Úbytky	0		2 186	0		2 186
Stav na konci účtovného obdobia	713 809	4 198	79 862	0	0	797 869
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 692	2 611	589	531 389	0	543 281
Stav na konci účtovného obdobia	7 349	1 987	373	565 844	0	575 553

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2023						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 730 313	26 520 361	1 581 527	1 316 270	107 517	37 006 362
Prírastky		18 891	887 750	214 634	300 865		1 422 140
Úbytky			830 349	153 466		107 517	1 091 332
Presuny		5 313	775 434	1 666	-782 413		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 754 517	27 353 196	1 644 361	834 722	0	37 337 170
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 886 973	20 515 664	1 493 075	0	0	25 895 712
Prírastky - odpisy		225 934	1 152 310	74 421			1 452 665
Prírastky - vyradenie v ZC			149 653				149 653
Úbytky			830 348	153 466			983 814
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 112 907	20 987 279	1 414 030	0	0	26 514 216
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	2 843 340	6 004 697	88 452	1 316 270	107 517	11 110 650
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 641 610	6 365 917	230 331	834 722	0	10 822 954

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2024						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 754 517	27 353 196	1 644 361	834 722	0	37 337 170
Prírastky		55 772	175 492	33 981	83 658	2 544 900	2 893 803
Úbytky			622 323	32 142			654 465
Presuny		329 634	0	0	-329 634		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	7 139 923	26 906 365	1 646 200	588 746	2 544 900	39 576 508
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 112 907	20 987 279	1 414 030	0	0	26 514 216
Prírastky - odpisy		228 823	1 113 409	74 919			1 417 151
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			622 323	32 142			654 465
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 341 730	21 478 365	1 456 807	0	0	27 276 902
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	2 641 610	6 365 917	230 331	834 722	0	10 822 954
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 798 193	5 428 000	189 393	588 746	2 544 900	12 299 606

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2024						
POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	POISTNÉ	SPOLUÚČASŤ	PLATNOSŤ
GENERALI	9059801982	povinné zmluvné poistenie		1 943,88		od 01.10.2024
	Dodatok č. 1	zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motobrového vozidla:				
		poistné limity:				
		- zdravie	5 240 000,00			
		- majetok a úmrtie pasažierov	1 050 000,00			
	9059802201	havarijné poistenie - flotila - KASKO(+ batožina, úraz)	628 675,00	10 426,50	rôzna od vozidla:	od 01.01.2024
	krytie: havária, živé, vandalizmus, krádež			5% a min 66 €		
	- spoluúčasť 5-10 % podľa konkrétneho vozidla			10% a min 330 €		
	Pripoistenie:					
	- batožina s PS: 300 €					
	- úraz dopravovaných osôb s 1 alebo 4-násobkom poistných nákladov					
ALLIANZ	411 027 870			183 105,84		od 06.11.2024
	až dodatok 25	poistenie majetku odd I:				
		- hnuteľný majetok	28 550 180,81			
		- nehnuteľný majetok	24 880 000,00			
		- zásoby	4 900 000,00			
		- viacnákklady Doložka 006/3	100 000,00			
		- viacnákklady - Doprava vecí z/na miesto opravy	50 000,00			
		- viacnákklady po poistnej udalosti v zmysle VPP-M: vypratanie miesta a de/remontáž nepoškodených vecí	33 200,00			
		- viacnákklady po poistnej udalosti v zmysle VPP-M: nosiče dát a obnova dát a záznamov výrobnéj a prevádzkovej dokumentácie	16 600,00			
		- veci zamestnancov	3 300,00			
		- peniaze v trezore	6 600,00			
		- spätné vystúpenie vody z kanalizácie	66 400,00			
		poistenie majetku odd II:				
		- stacionárne stroje, strojné zariadenia elektronické prístroje	26 015 761,84		5% min 700 €=nad 1 mil.€	
		- mobilné stroje, prístroje a zariadenia	165 486,33		5% min 400 €=do 1 mil.€	
	- viacnákklady Doložka 006/3	100 000,00				
	- viacnákklady - Doprava vecí	50 000,00				
411 029 097	poistenie zodpovednosti za škodu	5 000 000,00	3 877,00	660,00	od 02.04.2024	
Dodatok č. 2						
411 029 098	poistenie zodpovednosti za škodu-stiahnuté z trhu podľa požiadavky zákazníka	5 000 000,00	8 180,00	10 000,00	od 02.04.2024	
Dodatok č. 2						

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	8 388 192
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	280 524

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (h).

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	218 720	-7 659	15 177	0	195 884
nedokon.výroba 192 100	0	0	0	0	0
spolu súv.BI r.34	218 720	-7 659	15 177	0	195 884

Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	183 410	64 898	29 588	0	218 720
nedokon.výroba 192 100	0	0	0	0	0
spolu súv.BI r.35	183 410	64 898	29 588	0	218 720

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (h).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 900 000 EUR.

zásoby	hodnota za bežné účt. obdobie
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	2 920 349
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	24 000	0	24 000	0	0
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremľč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	24 000	24 000	0	0	48 000
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	0	0	0	0	0
Oprav. pol. k pohľ. spolu	48 000	24 000	24 000	0	48 000

Spoločnosť tvorí opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam po lehote splatnosti.

1. OP na základe časového testu podľa Zákona o dani z príjmov.

2. Spoločnosť pristupuje k úprave ocenenia pohľadávky v prípade, že je dôvod domnievať sa, že pohľadávka má znaky smerujúce k znehodnoteniu pohľadávky. Takýmito znakmi sú hlavne: omeškanie pohľadávky, informácia, že na dlžníka je vedené exekučné konanie väčšieho rozsahu, že dlžník je v konkurze alebo likvidácii alebo ak spoločnosť na základe monitoringu finančnej situácie dlžníka dospje k názoru, že dlžník nebude schopný splatiť pohľadávky v plnom rozsahu. V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Opravné položky na identifikované potenciálne riziká z pohľadávok sa odhadujú na základe posúdenia schopnosti dlžníka splácať pohľadávku so zohľadnením finančných výkonov dlžníka a prijatého zabezpečenia.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	14 400	24 000	14 400	0	24 000
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremľč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	9 600	14 400	0	0	24 000
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	13 946	0	0
Oprav. pol. k pohľ. spolu	37 946	38 400	28 346	0	48 000

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2023:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč., členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obchd. styku voči prepoj. ÚJ	32 007	264	32 271
r.57 pohľ. z obch. styku	3 452 013	1 631 544	5 083 557
r.61 pohľ. voči spoloč., členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	264 439	0	264 439
r.65 iné pohľadávky	3 102	446	3 548
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 751 561	1 632 254	5 383 815

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2024:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	24 622	0	24 622
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	24 622	0	24 622
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ	13 910		13 910
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	2 771 661	161 627	2 933 288
r.62 sociálne poistenie			0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	244 585		244 585
r.65 iné pohľadávky	2 558		2 558
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 032 714	161 627	3 194 341

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

Opis predmetu záložného práva	31.12.2024	31.12.2023
	hodnota pohľadávky	hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 551 861	4 687 625

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank, ČSOB a SLSP podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (h).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2024 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostr.predch. ÚO
Pokladnica a ceniny	5 027	4 069
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 821 464	1 522 321
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-291	-11
Spolu fin. účty B.V	1 826 200	1 526 379

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprost.predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	116	32
- v tom časové rozlíšenie podpora	116	32
- v tom predplatné		
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 554	76 474
- v tom predplatné - sw služby, výstavy a iné, poistné	46 554	76 474
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu časové rozlíšenie	46 670	76 506

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

Spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou existujúcou v súlade so zákonom číslo 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov. Základné imanie vo výške 4.000.000,00 Eur je v celom rozsahu splatené a je rozvrhnuté na štyridsať kusov kmeňových listinných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 100.000,00 Eur. Spoločnosť má štyroch akcionárov. Počet hlasov akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty jeho akcií k výške základného imania. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Rezervy Súvaha - pasíva B	bežné účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	76 034	1 942	3 196	0	74 780
rez. na súdne spory	33 615	0	0	0	33 615
	109 649	1 942	3 196	0	108 395
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	192 058	224 020	192 058	0	224 020
	192 058	224 020	192 058	0	224 020
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	14 383	-692	0	0	13 691
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	15 650	15 100	15 450	0	15 300
rez. na odchodné	30 013	6 871	7 519	0	29 365
rez. na odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	345 386	7 290	19 926	0	332 750
rez. na dodávky a služby	5 800	6 800	5 800	0	6 800
	411 232	35 369	48 695	0	397 906
Krátkodobé rezervy spolu	603 290	259 389	240 753	0	621 926
Rezervy celkom	712 939	261 331	243 949	0	730 321

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	68 562	14 666	7 194	0	76 034
rez. na súdne spory	190 000	33 615	190 000	0	33 615
	258 562	48 281	197 194	0	109 649
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	226 894	192 058	226 894	0	192 058
	226 894	192 058	226 894	0	192 058
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	15 510	-1 127	0	0	14 383
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	10 800	15 350	10 500	0	15 650
rez. na odchodné	39 136	2 220	11 343	0	30 013
rez. na odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
rez. na odstupné	190 038	188 605	33 257	0	345 386
rez. na dodávky a služby	5 490	5 300	4 990	0	5 800
	260 974	210 348	60 090	0	411 232
Krátkodobé rezervy spolu	487 868	402 406	286 984	0	603 290
Rezervy celkom	746 430	450 687	484 178	0	712 939

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenásobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

V predchádzajúcich účtovných obdobiach sme mali vykázanú rezervu na dopady zo súdneho sporu, ktorá bola odhadom možného dopadu na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody. Naďalej vytvorená rezerva je na ďalšie náklady súvisiace s týmto sporom, na služby právneho zastúpenia 34 tis. EUR.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2025 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné, ako aj prípadnú dodatočnú odmenu v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Diskontná sadzba 5,0 % p. a. v roku 2025 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2025 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2025-2026 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2024.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/ a na vzniknuté prípadné nevyfakturované dodávky.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2025, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	1 681 644	2 335 429
záväzky po lehote splatnosti	27 830	2 630
Záväzky spolu	1 709 474	2 338 059

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprost. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	806 477	1 228 436
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	806 477	1 228 436
záväzky po lehote splatnosti	27 830	2 630
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	875 167	1 106 993
Krátkodobé záväzky spolu	902 997	1 109 623
Záväzky spolu	1 709 474	2 338 059

(e) Závazky zabezpečené záložným právom

Závazky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	559 721
stav k 31. decembru bežného obdobia	354 924
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	-204 797
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	-204 797
– zaúčtované na nerozdelení výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	195 884	242 720
zdaniteľné	-2 186 655	-3 432 875
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	511 922	524 795
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	169 873	161 178
uplatnená daňová pohľadávka	169 873	161 178
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	8 695	6 908
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-524 797	-720 904
zmena odloženého daňového záväzku	196 107	787
zaúčtovaná ako náklad	196 102	787
zaokrúhlenie	5	0
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	195 884	218 720
Opravné položky k pohľadávkam	0	24 000
Rezerva na odchodné	104 146	106 048
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	13 691	14 383
Rezerva na životné a pracovné jubileá	15 300	15 650
Rezerva na súdne spory	33 615	33 615
Rezerva na prémie a odmeny	0	0
Worktex - staré záväzky	2 630	526
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	6 800	5 800
Rezerva na odstupné	332 749	345 386
Neuhradené záväzky	2 991	3 388
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
ČR zmarených inv.	0	0
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
odložená daňová pohľadávka	169 873	161 178
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	0	0
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-2 186 655	-3 432 875
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
odložený daňový záväzok	-524 797	-720 904
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	0	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-354 924	-559 721

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

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

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie v EUR	predch.účt.obdobie v EUR
stav k 1. januáru	89 057	98 273
tvorba SF na ťarchu nákladov	46 970	43 742
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	0
tvorba SF spolu	46 970	43 742
stravné, zdravotníctvo	54 432	46 151
soc.politika	618	6 807
čerpanie SF spolu	55 050	52 958
stav k 31. decembru	80 977	89 057

(h) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461340 bankový úver ČSOB zmluva 0527/19/08720	EUR	27.12.24	0	0	125 690
461350 bankový úver ČSOB zmluva 0035/20/08720	EUR	25.02.27	907 584	907 584	1 310 956
461 810 bankový úver SLSP zmluva 987/CC/21	EUR	30.09.27	568 340	568 340	775 004
461 820 bankový úver SLPS zmluva 988/CC/21	EUR	30.09.27	157 150	157 150	214 290
461 830 bankový úver SLPS zmluva 543/CC/22	EUR	31.12.26	110 500	110 500	165 750
461 840 bankový úver SLSP zmluva 543/CC/22 2	EUR	31.12.26	140 414	140 414	210 621
461 850 bankový úver VUB zmluva 787/2024/UZ	EUR	20.03.31	2 545 207	2 545 207	0
dlhodobé úvery spolu v HK			4 429 195	4 429 195	2 802 311
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-1 166 883	-1 166 883	-915 073
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			3 262 312	3 262 312	1 887 238
231 200 bankový úver ČSOB zml. 0246/19/08720	EUR	neurčito	1 000 000	1 000 000	1 000 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 000 000	1 000 000	1 000 000
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			1 166 883	1 166 883	915 073
krátkodobé úvery spolu v súvahe			2 166 883	2 166 883	1 915 073
221180 kontokor.ú. SLSP zml.219/CC/21	EUR	31.12.25	695 629	695 629	843 485
221270 kontokor.ú. ČSOB zml. 0245/19/08720	EUR	neurčito	2 672 951	2 672 951	2 752 296
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	1 171 416	1 171 416	1 296 878
kontokorenty spolu			4 539 996	4 539 996	4 892 659
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			6 706 879	6 706 879	6 807 732
bankové úvery a výpomoci			9 969 191	9 969 191	8 694 970

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 340 bankový úver ČSOB	0	0	0
461 350 bankový úver ČSOB	907 584	403 372	504 212
461 810 bankový úver SLSP	568 340	206 664	361 676
461 820 bankový úver SLSP	157 150	57 140	100 010
461 830 bankový úver SLSP	110 500	55 250	55 250
461 840 bankový úver SLSP	140 414	70 207	70 207
461 850 bankový úver VUB	2 545 207	374 250	2 170 957
dlhodobé úvery spolu	4 429 195	1 166 883	3 262 312

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31.12.24 v prospech:**UNI Credit Bank**

Na zabezpečenie úveru vo výške 2.000.000 € (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011.
- Dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške 4.500.000 € (ÚZ 0245/19/08720, 0246/19/08720) je vypracované:

- Záložné právo č. 0247/19/08720 v katastri nehnuteľnosti na stavby s. č. 4108; 4109; 4115; 7008 a parcely č. 516/13; 516/15; 516/21; 516/14.
- Záložné právo k pohľadávkam: 0248/19/08720 (NCRzp 12039/2019).
- Záložné právo k súboru hnuiteľných vecí: 0249/19/08720 (NCRzp 12039/2019).

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške 660.000 € (ÚZ 0527/19/08720) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 0535/19/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 23261/2019.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške 2.818.000 € (ÚZ 0035/20/08720) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 0036/20/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 7849/2020.

Tatra banka

Úver vo výške 240.000 € (ÚZ 2118/2007) nemá zriadené žiadne zabezpečenie.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie úveru vo výške 1.000.000 € (ÚZ 735/2020/UZ) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 1343/2024/ZZ a registrovaná v NCRzp 33525/2024;
- Dohoda o vyplňovaní práve k blankozmenke č. 947/2020/D.

Na zabezpečenie termínového úveru vo výške 2.994.000 € (787/2024/UZ) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 1343/2024/ZZ do najvyššej hodnoty istiny 3.994.000 € a registrovaná v NCRzp 33525/2024.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie úveru vo výške 1.700.000 € (ÚZ 219/CC/21) a jeho platných dodatkov je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 219/CC/21-ZZ1 a registrovaná na katastrálnom úrade pod číslom 3395/2021 parcela č. 516/20 a právo prechodu cez parcelu č. 516/33.
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 219/CC/21-ZZ2 registrované v NCRzp pod číslom 38322/2021.

Na zabezpečenie úveru vo výške 1.085.000 € (ÚZ 987/CC/21) a jeho platných dodatkov je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 987/CC/21-ZZ1 a registrovaná v NCRzp pod číslom 11422/2022.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 987/CC/21-ZZ2 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30918/2022.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 987/CC/21-ZZ3 a registrovaná v NCRzp pod číslom 2112/2023.
- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 987/CC/21-ZZ4 a registrovaná v NCRzp pod číslom 18264/2023.

Na zabezpečenie úveru vo výške 466.725 € (ÚZ 543/CC/22) vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 543/CC/22-ZZ2 a registrovaná v NCRzp pod číslom 34523/2023.

Na zabezpečenie úveru vo výške 300.000 € (ÚZ 988/CC/21) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 988/CC/21-ZZ1 a registrovaná na katastrálnom úrade pod číslom 9027/2021 parcela č. 516/20.

Oberbank leasing

Na zabezpečenie úveru vo výške 286.480 € (ÚZ 22540) je vypracovaná:

- Zmluva o zriadení záložného práva na hnuiteľné veci č. 22540 a registrovaná v NCRzp pod číslom 29498/2023.

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	26 512	106 528
479 600 pôž.od SGEF	EUR	15.2.2027	87 091	125 028
479 700 pôž.od SGEF	EUR	15.4.2027	59 818	83 938
479 800 pôž.od Oberbank leasing	EUR	10.8.2027	197 154	264 164
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-161 544	-209 082
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		209 031	370 576
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			161 544	209 082
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe			161 544	209 082

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 500 pôž. od spoločníkov	26 512	26 512	0
479 600 pôž. od SGEF	87 091	39 343	47 748
479 700 pôž.od SGEF	59 818	25 015	34 803
479 800 pôž. Od Oberbank leasing	197 154	70 674	126 480
dlhodobé pôžičky spolu	370 575	161 544	209 031

(i) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	4 434	26 986
poplatky bankové	0	0
platby za poskytnuté skonto	1 387	22 543
bankové úroky	3 041	4 438
nákl.platené pozadu	6	5
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho: novo zistený majetok	752	1 196
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	202
spolu	5 186	28 384

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

(a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR	bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
tuzemsko	13 431 350	12 798 509	49 970	57 093	13 481 320	12 855 602
zahraničie EÚ	10 283 599	12 673 233			10 283 599	12 673 233
zahraničie 3. štáty	3 666 210	3 293 556			3 666 210	3 293 556
spolu	27 381 159	28 765 298	49 970	57 093	27 431 129	28 822 391

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:	bež.obdobie	predch.obd.
	v EUR	v EUR
publikácie	25 740 778	27 040 181
periodiká	214 890	223 005
kalendáre	826 869	892 212
diáre	532 533	571 359
ostatné	66 089	38 541
spolu	27 381 159	28 765 298

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je pokles o 112 928,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie	stav		zmena stavu		
ZS r. 06	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	609 172	670 007	839 558	-60 835	-169 551
ú. 123 HV r. 37 súvahy	201 974	254 067	288 542	-52 093	-34 475
spolu	<u>811 146</u>	<u>924 074</u>	<u>1 128 100</u>	<u>-112 928</u>	<u>-204 026</u>
zúčt.škoda na NV, zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				<u>-112 928</u>	<u>-204 026</u>

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol pokles o 204 026,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách.

Predchádzajúce obdobie	stav		zmena stavu		
ZS r. 06	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	670 007	839 558	718 328	-169 551	121 230
ú. 123 HV r. 37 súvahy	254 067	288 542	218 707	-34 475	69 835
spolu	<u>924 074</u>	<u>1 128 100</u>	<u>937 035</u>	<u>-204 026</u>	<u>191 065</u>
rozdiel zo zaokr.				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-204 026</u>	<u>191 065</u>

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie	predch. obdobie
	v EUR	v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	2 323	2 821
spolu	2 323	2 821

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r. 8+9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	3 040	1 811 766
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	1 333	428
odpredaj fólie z likvidácie zákazky	0	0
inventúrny prebytok zásob	20 410	9 433
finančný príspevok - dotácia na elektrinu a plyn	13 722	584 147
predaj dlhodobého majetku	232 000	32 575
predaj odpadového papiera a kovového šrotu	352 121	393 239
ostatné výnosy	4 183	2 132
spolu	626 809	2 833 720

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	13 681	11 213
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	1 628	8
kurzové zisky spolu r.42	15 309	11 221
výnosové úroky r.39	0	1

(f) Informácie o čistom obrate

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

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	27 381 159	28 765 298
tržby z predaja služieb	49 970	57 093
čistý obrat celkom r.1	27 431 129	28 822 391

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	375 642	367 891
cestovné	46 894	41 454
reprezentačné	13 684	16 456
prepravné a výkony spojov	567 183	581 807
výkony mat.povahy (kooperácie)	610 711	617 459
nájomné (operat.)	152 507	147 609
zabezpečenie ochrany majetku	214 890	197 199
odpad	31 169	28 947
služby pracovnej agentúry	643 518	509 842
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	42 959	15 680
ostatné služby nemateriálovej povahy	512 526	355 184
spolu	3 211 683	2 879 528
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 305	6 945
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	5 434 800	5 122 399
odmeny členom orgánov spoločnosti	150 800	154 800
náklady na zákonné sociálne poistenie	2 019 068	1 855 805
sociálne náklady	435 605	604 416
spolu	8 040 273	7 737 420

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26 a 24	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
zostatková cena predaného nepotrebného materiálu	354 139	409 197
odpis pohľadávky	0	0
manká a škody z HČ	15 389	9 433
poistné HČ	226 982	231 091
príspevky Zväzu polygrafie	4 210	3 721
rezervy na súdne spory a na reklamácie	0	32 488
ostatné náklady	5 103	12 812
spolu	605 823	698 742

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	v EUR	v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	12 224	23 784
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-166	-1 615
Kurzové straty spolu r.52	12 058	22 169
nákladové úroky r. 49	384 619	361 892
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	29 140	19 588

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	20 397	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	102 986	
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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 - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázananej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)	81 696 a 3840	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	34 688	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázanú podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostr.predch. účt. obdobie		
	základ dane	daň	daň	základ dane	daň	daň
	v EUR	v EUR	v %	v EUR	v EUR	v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	-1 413 130	x	x	100 945	x	x
z toho teoretická daň	x	-296 757	21,00 %	x	21 198	21,00 %
daňovo neuznané náklady	1 340 724	281 552	-19,92 %	299 684	62 934	62,34 %
výnosy nepodliehajúce dani	-267 991	-56 278	3,98 %	-212 262	-44 575	-44,16 %
vplyv nevykázanej odl.daň.pohľ.	0			0		
umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	-340 397	-71 483	5,06 %	188 367	39 557	39,19 %
splatná daň z príjmov	x	3 840	-0,27 %	x	39 557	39,19 %
odložená daň z príjmov	x	-204 797	14,49 %	x	-7 695	-7,62 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	-200 957	14,22 %	r.57	31 862	31,56 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	-1 413 131	100 945
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	-296 757	21 198
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	10 796	11 430
nezdaniteľné výnosy		0
Nezaúčtovaná odl. daň. pohľadávka k daňovej strate 2024 sadzba 24% a dopad rozdielu 21%/ 24%	71 485	
Dopad rozdielu sadzby dane 21%/24% v odloženej dani	44 367	
Nezaúčtovaný odl. daň. pohľadávka k minimálnej dani	3 840	
Vplyv uplatneného odpočtu daň. položky, ku ktorej nebola vlani odl. daň	-34 688	0
Vplyv dane odpísanej odpoč. položky	0	-766
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	-200 957	31 862

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dane z príjmu. V roku 2023 bola použitá sadzba 21%, pre odložené daň v roku 2024 kalkulujeme so sadzbou 24% - podľa výšky našich odhadovaných zdaniteľných príjmov v budúcich obdobiach.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**(a) Najatý majetok – účet 754**

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 24 470,00 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 911,00 EUR, textilie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 11 060,00 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 201,00 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 615,00 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 63 332,00 EUR. Spoločnosť má v prenájme sklad od spoločnosti TEAM s ročným nájomným vo výške 48 000,00 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od ČSOB Leasing, a. s. má Spoločnosť v operatívnom prenájme dva vysokozdvížne vozíky zn. Hyster. Ročné nájomné VZV vozíka so sériovým číslom P177B09709T činí 4 959 EUR a VZV vozíka so sériovým číslom P177B09710T je 5 176 EUR.

(b) Iné položky

Spoločnosť nevedie žiadne pohyby v podsúvahovej evidencii prenajatý majetok, odpísané pohľadávky, pohľadávky a záväzky z derivátových operácií, pôžičky zo sociálneho fondu, postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch.účtovné obdobie
prenajatý majetok	0	0
majetok v nájme (operatívny prenájom)	170 533	132 635
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
pôžičky zo soc. fondu	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku.
- Ako podmienené aktívum Spoločnosť eviduje zaplatenú minimálnu daň – jej započítateľnú časť. Z roku 2024 ide o sumu 3 840 EUR, §46b, ods. 5 Zákona o daniach z príjmov.

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2024 celkom 3,2 mil. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na kúpu polygrafických technológií a do zvýšenia efektívnosti výrobných zariadení.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 150 800,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 92 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 800,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 800,- EUR.

Iné príjmy, nepenažné príjmy, peňažné preddavky, nepenažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafík, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-513	-1 114
Spektrum Grafík - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 354 704	1 460 460
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	129 266	193 193
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	20 761	16 613
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	144 870	192 202
Spolu	1 649 088	1 861 354

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR		
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	13 910	32 271
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	0	0
Spolu aktíva	13 910	32 271
Závazky z obchod. styku SPGR	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	26 512
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky)	26 512	80 016
Spolu pasíva	26 512	106 528

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	stav na začiatku ÚO	bežné účtovné obdobie			stav na konci ÚO
		prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I.Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III.Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV.Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 718 268		0	69 083	4 787 351
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V.Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	69 083	-1 212 174	0	-69 083	-1 212 174
A. Vlastné imanie	9 589 343	-1 212 174	0	0	8 377 169
Vyplatené dividendy			0	0	
Vyplatené tantiémy			0		
Zaokrúhlenie			0		
Spolu	9 589 343	-1 212 174	0	0	8 377 169

Zákonný rezervný fond bez prídelenia nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 19.03.2024 rozhodla navýšiť o sumu 69.093,02 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 841 175	0	-245 642	122 735	4 718 268
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	562 735	69 083	0	-562 735	69 083
A. Vlastné imanie	10 205 902	69 083	-245 642	-440 000	9 589 343
Vyplatené dividendy			0	440 000	
Vyplatené tantiémy					
Zaokrúhlenie					
Spolu	10 205 902	69 083	-245 642	0	9 589 343

Zákonný rezervný fond bez prídely nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.
Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 20. júna 2023 rozhodla navýšiť o sumu 122 735,00 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov a vyplatiť tantiémy a dividendy v úhrne 440 000,00 EUR.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2023:

názov položky	predch.účet.obd.
Účtovný zisk	69 083
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	69 083
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	69 083

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške -1 212 174,00 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2024	v EUR
čerpanie zo zákonného rezervného fondu	-800 000
prídela do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	0
prevod z nerozdeleného zisku min. rokov	-412 174
spolu	-1 212 174

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1 Peniaze v hotovosti	5 027	5 027	4 069	4 069
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-291	-291	-10	-10
4. Bežné bankové účty	1 821 464	1 821 464	1 522 320	1 522 320
5. Kontokorentné účty	0	-4 539 996	0	-4 892 658
Spolu PP	1 826 200	-2 713 796	1 526 379	-3 366 279
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	1 826 200	-2 713 796	1 526 379	-3 366 279
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	1 826 200	-2 713 796	1 526 379	-3 366 279

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2024 3 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	-1 413 131	100 945
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (A1.1. až A 1.13.)	1 563 667	1 840 241
A.1.1.	Odpisy (+)	1 424 431	1 609 692
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm.a dlhod.hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 254	-148 913
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-22 836	45 364
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 638	-2 678
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	384 619	361 892
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-1
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)	-1 242	-6 678
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)	5 311	14 138
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)	-232 000	-32 575
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A 2.1. až A 2.4.)	2 112 265	242 104
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	2 149 750	-342 319
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-196 500	-350 260
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	158 565	934 683
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	2 262 801	2 183 290
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		1
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-384 619	-361 892
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		-440 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (ZS + A.1 - A.6.)	1 878 182	1 381 399
A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činnosti	61 922	-165 470
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)	1 940 104	1 215 929
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-39 551	-30 269
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 893 803	-1 314 623
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	232 000	32 575
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-2 701 354	- 1 312 317
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)		-245 642
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		-245 642
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	1 417 802	76 982
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	2 547 720	585 725
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-920 836	-883 250
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	-80 016	-80 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci a nebankového financovania (-)	-129 066	-87 757
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		542 280
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C.1. až C.9.)	1 417 802	-168 660
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	656 552	-265 048
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 366 279	-3 093 771
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 709 727	-3 358 819
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-4 069	-7 460
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia ÚZ (+/-)	-2 713 796	-3 366 279