

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

obchodné meno: **CELLTEX s.r.o.**
sídlo: Vilová 2, 851 01 Bratislava
obchodný register: Mestský súd Bratislava III. Oddiel: Sro Vložka č: 12679/B

Spoločnosť CELLTEX s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.04.1992, do Obchodného registra bola zapísaná 29.06.1992.

2. Hlavná činnosť spoločnosti

- Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty
- Nákup a predaj hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	65	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	78
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

4. Právny dôvod zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od januára 2024 do decembra 2024.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola 31.07.2024.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 bola spolu s výročnou správou, správou audítora z auditu účtovnej závierky a výročnej správy uložená do registra účtovných závierok.

7. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Spoločníci	Podiel v % na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach v %
Ing. Peter Grivna	50	50
Anea Italia S.R.L.	50	50

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich úhrady.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V účtovnom období nedošlo k zmenám v používaných metódach a zásadách.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu podľa zákona o účtovníctve. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby a budovy	12 - 40	rovnomerne	2,5 až 8,33
stroje prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerne	7,14 až 25,00
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
softvér	4	rovnomerne	25,00

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.). Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Pri výdaji zásob sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priraduje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného

úctu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

i) Záväzky

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

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu na príslušný účet nájomcu so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (bonusy, rabaty, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov hygienických potrieb a tovaru z papiera.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPŔŇAJÚ A VYSVETEUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2023	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2023	39 735	0	0	0	0	39 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	39 735	0	0	0	0	39 735
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2024	272 364	5 308 903	4 641 719	0	0	10 222 986
Prírastky	0	0	2 120	0	524 924	527 044
Úbytky	272 364	0	194 666	0	0	467 030
Stav k 31.12.2024	0	5 308 903	4 449 173	0	524 924	10 283 000
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2024	0	394 444	2 471 238	0	0	2 865 682
Prírastky	0	131 604	445 573	0	0	577 177
Úbytky	0	0	194 666	0	0	194 666
Stav k 31.12.2024	0	526 048	2 722 145	0	0	3 248 193
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2024	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2024	272 364	4 914 459	2 170 481	0	0	7 357 304
Stav k 31.12.2024	0	4 782 855	1 727 028	0	524 924	7 034 807

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>						
Stav k 01.01.2023	272 364	5 308 903	7 232 382	0	0	12 813 649
Prírastky	0	0	58 628	0	0	58 628
Úbytky	0	0	2 649 291	0	0	2 649 291
Stav k 31.12.2023	272 364	5 308 903	4 641 719	0	0	10 222 986
<i>Oprávky</i>						
Stav k 01.01.2023	0	262 840	2 537 851	0	0	2 800 691
Prírastky	0	131 604	2 582 678	0	0	2 714 282
Úbytky	0	0	2 649 291	0	0	2 649 291
Stav k 31.12.2023	0	394 444	2 471 238	0	0	2 865 682
<i>Opravné položky</i>						
Stav k 01.01.2023	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						
Stav k 01.01.2023	272 364	5 046 063	4 694 531	0	0	10 012 958
Stav k 31.12.2023	272 364	4 914 459	2 170 481	0	0	7 357 304

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

4. Zásoby

Zásoby	k 31. 12. 2024	k 31. 12. 2023
<i>Brutto</i>	EUR	EUR
Materiál	1 090 398	1 386 523
Výrobky	824 509	935 956
Tovar	507 963	471 750
Spolu	2 422 870	2 794 229

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia:

Zásoby	Stav k 31.12.2023	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2024
Materiál	107 091	0	31 267	75 824
Výrobky	81 112	0	4 539	76 573
Tovar	5 846	0	2 523	3 323
Spolu	194 049	0	38 329	155 720

5. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky bežné účtovné obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	442 914	176 133	619 047
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	442 271	176 133	618 404
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Daňové pohľadávky			0
Iné pohľadávky	643		643

Pohľadávky bezprostredne predchádzajúce obdobiu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky, z toho:	764 454	122 436	886 890
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	762 248	122 436	884 684
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Daňové pohľadávky	2 136		2 136
Iné pohľadávky	70		70

Pohľadávky Spoločnosti sú kryté záložným právom v prospech Slovenská sporiteľňa a.s. ako zabezpečenie za poskytnuté úvery.

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravné položky k pohľadávkam.
Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstat.	Stav k 31.12.2024
Pohľadávky z obch. styku	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a peniaze v pokladnici.

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	11 265	7 114
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	49 609	89 965
Spolu	60 874	97 079

8. Časové rozlíšenie aktívne

Náklady budúcich období – poisťné, licencie.

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	20 808	8 848
Príjmy budúcich období		0
Spolu	20 808	8 848

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	6 925	6 950
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	6 925	6 950
Konečný stav sociálneho fondu	0	0

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
Názov položky	Stav k 01.01.2024	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2024
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	25 378	28 929	25 378	28 929
Rezerva na audit	3 600	3 300	3 600	3 300
Rezerva inštalácia	30 000	0	30 000	0
Spolu	58 978	32 229	58 978	32 229

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Názov položky	Stav k 01.01.2023	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.2023
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	24 745	25 378	24 745	25 378
Rezerva na audit	3 600	3 400	3 400	3 600
Rezerva inštalácia	0	30 000	0	30 000
Spolu	28 345	58 778	28 145	58 978

Rezerva na overenie účtovnej závierky bola zaúčtovaná ako rezerva na základe zmluvy o audítorskej činnosti. Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenky bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

Rezervy budú použité v roku 2025.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Závazky bežné účtovné obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky, z toho:	1 749 962	267 458	2 017 420
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 391 223	267 458	1 658 681
Závazky voči spoločníkom	189 457		189 457
Závazky voči zamestnancom	61 783		61 783
Závazky zo sociálneho poistenia	43 582		43 582
Daňové záväzky	48 051		48 051
Iné záväzky	15 866		15 866
Dlhodobé záväzky, z toho	4 546 429	0	4 546 429
Ostatné dlhodobé záväzky	3 488 386		3 488 386
Iné dlhodobé záväzky	19 161		19 161
Odložený daňový záväzok	1 038 882		1 038 882

Závazky bezprostredne predchádzajúce obdobie	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Krátkodobé záväzky, z toho:	1 666 542	406 853	2 073 395
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 326 676	406 853	1 733 529
Závazky voči spoločníkom	188 164		188 164
Závazky voči zamestnancom	68 661		68 661
Závazky zo sociálneho poistenia	42 846		42 846
Daňové záväzky	9 104		9 104
Iné záväzky	31 091		31 091
Dlhodobé záväzky, z toho	4 650 103	0	4 650 103
Ostatné dlhodobé záväzky	3 566 741		3 566 741
Iné dlhodobé záväzky			0
Odložený daňový záväzok	1 083 362		1 083 362

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok	4 366 664	5 361 969
Odložená daňová pohľadávka	-37 990	-203 100
Sadzba dane z príjmu (%)	24	21
Odložený daňový záväzok	1 038 882	1 083 362

6. Bankové úvery, finančné výpomoci a pôžičky

Krátkodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.24	Stav k 31.12.23	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+1,35	neurčený	1 745 848	2 252 605	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+3	31.5.2024	0	69 441	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+5,5	7.6.2027	166 668	83 334	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
Spolu				1 912 516	2 405 380	

Dlhodobé bankové úvery

Názov	Mena	Úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.24	Stav k 31.12.23	Forma zabezpečenia
SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+5,5	7.6.2027	249 998	416 666	Zál. právo k nehnut. a pohľadávkam
Spolu				249 998	416 666	

7. Časové rozlíšenie pasívne

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia na obstaranie DHM z Ministerstva hospodárstva.

Časové rozlíšenie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období - krátkodobé	67 486	68 805
Výnosy budúcich období - dlhodobé	696 886	764 372
Spolu	764 372	833 177

8. Prenajatý majetok

Názov	Bežné účt. obdobie			Predchádzajúce účt. obdobie		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	do 5 rokov	nad 5 rokov
Istina	14 170	19 161	0	21 912	33 331	0
Finančný náklad	1 882	906	0	2 922	2 788	0
Spolu	16 052	20 067	0	24 834	36 119	0

D. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604,607)	3 585 568	3 384 199
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	6 164 580	6 824 728
Tržby z predaja služieb (602,606)	7 257	52 835
Spolu	9 757 405	10 261 762

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar a podľa geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Výrobky		Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	952 294	1 681 758	3 237 254	2 872 660		
Zahraničie	5 212 286	5 142 970	348 314	511 539	7 257	52 835
Spolu	6 164 580	6 824 728	3 585 568	3 384 199	7 257	52 835

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby predstavuje zníženie o 106 038 EUR.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hosp. a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja HM, materiálu	499 765	1 654 559
Ostatné výnosy z hosp. činnosti, z toho:	7 603 604	8 191 639
<i>Výnosy z postúpených pohľadávok</i>	<i>7 477 231</i>	<i>7 819 487</i>
<i>Ostatné prevádzkové výnosy-dotácia</i>	<i>68 805</i>	<i>357 099</i>
<i>Ostatné prevádzkové výnosy</i>	<i>57 568</i>	<i>15 053</i>
Výnosy z finančnej činnosti, z toho	9 976	13 707
<i>Kurzové zisky</i>	<i>9 976</i>	<i>13 707</i>

NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 310 500	1 555 724
<i>Opravy a udržiavanie</i>	<i>105 584</i>	<i>123 862</i>
<i>Cestovné</i>	<i>18 496</i>	<i>37 350</i>
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	<i>11 821</i>	<i>12 218</i>
<i>Prepravné náklady</i>	<i>577 550</i>	<i>611 267</i>
<i>Ekonomické činnosti</i>	<i>3 600</i>	<i>3 600</i>
<i>Reklama</i>	<i>279 287</i>	<i>251 668</i>
<i>Provízie</i>	<i>6 658</i>	<i>51 059</i>
<i>Nájomné</i>	<i>94 471</i>	<i>96 032</i>
<i>Ostatné služby</i>	<i>213 033</i>	<i>368 668</i>
Ostatné významné položky nákladov z hosp. a finančnej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu	3 337 242	3 856 796
Spotreba energie	262 097	268 631
Ostatné náklady na hosp. a fin. činnosť, z toho:	7 936 563	8 282 160
<i>postúpenie pohľadávok-factoring</i>	<i>7 477 231</i>	<i>7 819 487</i>
<i>nákladové úroky</i>	<i>322 806</i>	<i>328 449</i>
<i>kurzové straty</i>	<i>6 489</i>	<i>8 690</i>
<i>ostatné náklady na fin. činnosť</i>	<i>53 530</i>	<i>42 085</i>

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 520 331	1 508 721
<i>Mzdové náklady</i>	<i>1 067 180</i>	<i>1 065 456</i>
<i>Náklady na soc. poistenie</i>	<i>392 744</i>	<i>378 846</i>
<i>Sociálne náklady</i>	<i>60 407</i>	<i>64 419</i>

3. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenie pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenie pred zdanením	-562 687	x	x	-1 236 725	x	x
Teoretická daň	x	-118 164	21%	x	-259 712	21%
Pripočítateľné položky	1 339 811			1 487 822		
Odpočítateľné položky	-446 902			-104 926		
Odpočet daňovej straty	-165 111			-141 400		
Základ dane	165 111			4 771		
Splatná daň z príjmov		34 673	21%		1 002	21%
Odložená daň z príjmov		-44 481	21%		-180 315	21%
Celková daň z príjmov		-9 808			-179 313	

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

F. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 15 832 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období boli vo výške 42 419 EUR).

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

Po 31.12.2024 do dňa zostavenie účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že aktuálne tieto udalosti nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti.

H. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 01.01.24	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.24
Základné imanie	1 085 894	1 000 000	0	2 085 894
Ostatné kapitálové fondy	2 730 000	0	480 000	2 250 000
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 245 880	1 057 412		-3 303 292
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 057 412	552 880	1 057 412	-552 880
Spolu	512 602	2 610 292	1 537 412	479 722

Účtovný hospodársky výsledok za rok 2023 – strata vo výške 1 057 412 EUR bol zúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov.

I. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentných účtoch a časť zostatku účtu na Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.
- ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorej nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty – peňažné ekvivalenty Spoločnosť nevlastní.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označ	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		2023	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 236 725	-562 688
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	456 763	764 244
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	804 955	577 177
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
	Zmena stavu rezerv (+/-)	30 633	-26 749
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 976	-38 328
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-342 687	-80 765
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
	Úroky účtované do nákladov (+)	328 449	322 806
	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
	Kurzové rozdiely (+/-)	6 386	3 487
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-359 327	-5 626
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-6 670	12 242
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-585 357	9 212
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	369 598	267 843
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 146 413	-591 661
	Zmena stavu zásob (-/+)	191 458	333 030
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-1 365 319	210 768
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-39 288	-189 406
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 404 607	21 362
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-58 628	-27 045
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 550 000	5 626
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	0	0
	Prijaté úroky (+)	0	0
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 491 372	-21 419

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	520 000
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	1 000 000
	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	-480 000
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	127 357	-435 445
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
	Príjmy z úverov (+)	500 000	0
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-332 476	-659 533
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	480 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-234 000
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-40 167	-21 912
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-161 149	-122 052
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
)	0	0
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	0	0
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-33 792	-37 497
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	52 973	-37 554
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	40 772	97 079
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	3 334	1 349
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	97 079	60 874