

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2025****I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	<b>CONVERTIS, s.r.o.</b>
Sídlo:	Železničný rad 2, 943 02 Štúrovo
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzením
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.4. 1994
Hlavný predmet podnikania:	Výroba domácich potrieb, hygienických a toaletných potrieb z papiera
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2025

**2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2024 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 30.4.2025

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002

Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „)“ za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

**5. Údaje o skupine**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	104	100
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	105
- počet vedúcich zamestnancov	18	17

**II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktoré skončilo 31.decembra 2025 vykázala čistú stratu vo výške

-133298,04 EUR. Účtovná jednotka ani spoločníci neplánujú kroky, ktoré by mohli ohroziť nepretržitosť trvania účtovnej jednotky.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	40/20	2,5/5
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	022	6/4	16,6/25
Ostatné stroje a zariadenia	022.A	12/6/4	8,3/16,6/25
Softwér	013	4	12

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou oceňuje účtovná jednotka na úrovni vlastných nákladov vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**h) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2026.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, poistenie zodpovednosti za škodu) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

**l) Odložená daň z príjmu: účtovnom roku 2025 sa nepočítala**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči

budúcemu základu dane.

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

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku 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 prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

#### **o) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) 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.

#### **p) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

#### **q) Oprava chýb minulých období**

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

#### **r) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

### **III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

#### **Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

## 1. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

v nadväznosti na členenie položiek súvahy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	275006	1093939	5273571				152839	1104367	7899722
Prírastky		293318	283474				578764	816037	1971593
Úbytky		11973	732356				555746	36950	1337025
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	275006	1375284	4824689				175857	1883454	8534290
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		862024	4712897						5574921
Prírastky		31684	305380						337064
Úbytky		11973	711422						723395
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		881735	4306855						5188590
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	275006	231915	560674				152839	1104367	2324801
<b>Stav na konci</b>	275006	493549	517834				175857	1883454	3345700

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	164306	1093939	5390707				150589	0	6799541
Prírastky	110700		57025				61042	1104367	1333134
Úbytky			174161				58792		232953
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	275006	1093939	5273571				152839	1104367	7899722
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		836662	4712897						5544576
Prírastky		25362	179144						204506
Úbytky			174161						174161
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		862024	4712897						5574921
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	164306	257277	682793				150589	0	1254965
Stav na konci	275006	231915	560674				152839	1104367	2324801

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého investičného úveru od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na nákup automatizovanej linky KOU.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo –	9500000
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

## 3. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s ním i nakladať	

## 4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1092716	415717	1508433

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1323673	289587	1613260

Na pohľadávky je zriadené záložné právo od UniCredit Banka a.s. / NC Rzp: 33849/2022 , NC Rzp: 36529/2023,

NC Rzp: 36530/2023, NC Rzp: 44939/2024

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	9500000	

Spoločnosť tvorila v roku opravné položky na nezaplatenú pohľadávku v sume 0 eur.

**5. Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :**

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v UniCredit Bank a.s.

**6. Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
Poistenie majetku	5336
Ostatné	2972
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

**Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

**2. Sociálny fond**

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

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	4293	4344
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7485	7778
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	7485	7778
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	5339	7829
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	6439	4293

**3. Odložený daňový záväzok**

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku k 31.decembru 2025.

**4. Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1691187</b>	<b>1182882</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1691187	1182862
Záväzky po lehote splatnosti		

**5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)**

Závazky z finančného prenájmu a úveru sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina leasingu	37404	0		88555	37404	
Finančný náklad	454			2184		
Istina autokreditov a fotovolt.	53084	190326		35644	138817	
Finančný náklad	8001			6677		
<b>Spolu</b>	<b>98943</b>			<b>133060</b>	<b>176221</b>	

**6. Rezervy**

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	71937	3625	29873		38439
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka +fondy	68312	0	33498		34814
Rezerva na audit	3625	3625	3625		3625
Rezerva na úroky	0	0	0		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	46242	30906	46242		71937
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka + fondy	41031	27281	141031		68312
Rezerva na audit	3250	3625	3250		3625
Rezerva na úroky	1961	0	1961		0

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2026.

**7. Bankové úvery**

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od UniCredit Banka a.s.. vo forme kontokorentného úveru na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov do výšky 1.000.000 EUR zo dňa 16.októbra 2023.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od UniCredit Banka a.s. vo forme kontokorentného úveru na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov do výšky 400.000 EUR zo dňa 16.októbra 2023.

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný,	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku	splatnosť
---------------	------	------------------------------------	-----------------------	---------------	-------------	-----------

		prevádzkový, preklenovací)			(%)	
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
ČSOB – účelový uver	EUR	Refin.nakupu pozemku		44800,00	2,04%	
Investičný úver Unicredit	EUR	Projektovaná investícia		200000,00	1,8% 3MEURIBOR	
Investičný úver Unicredit	EUR	Projektovaná investícia		1578576,47	1,9% 3MEURIBOR	
Investičný úver Unicredit	EUR	Projektovaná investícia		1626056,00	1,9% 3MEURIBOR	
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
UniCredit Bank- KTK	EUR	Kontokorent		1.000.000	2,0%+1M EURIBOR	
UniCredit Bank- KTK	EUR	Kontokorent		400.000	2,0%+1M EURIBOR	

Spoločnosť má uzavretú zmluvu s UniCreditFactoring od 10.2.2023, zoznam schválených odberateľov:

- Metsa Tissue Slovakia s.r.o.
- Metsa Tissue Krapkowicze Sp z o.o.
- Moracell, s.r.o.

#### IV.INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	151463	147806
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	14711923	14867468
Tržby z predaja služieb (602, 606)	183	570
Tržby z predaja materiálu	151601	135145
Tržby z predaja HIM	0	3100
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>15015170</b>	<b>15154089</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	5998083	6132552
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	9575746	9023740

Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0
---	---	---

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 89053,96 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	18864	70190	150585	18864	70190
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>18864</b>	<b>70190</b>	<b>150585</b>	<b>18864</b>	<b>70190</b>
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné – vlastná spotreba					
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>					

### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	151601	138244
Tržby za odpad	10110	4803
Náhrada škody/vrátené poisťné	1893	17532
Ročné zúčtovanie ZP		
Ostatné	10781	17441
<b>Ostatné významné položky výnosov z HČ</b>	<b>174385</b>	<b>178020</b>
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	20	33
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	<b>20</b>	<b>33</b>

**NÁKLADY****5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Ekonomické služby	38559	40600
Preprava	130425	112761
Opravy a údržba strojov s majetku	136651	168154
Cestovné	3850	4398
Litografické služby	4100	1866
Nájomné budovy	88989	25235
Podpora predaja		
Sprostredkovanie	12396	15326
Ostatné	219284	178000
<b>Náklady na nákup služieb</b>	<b>634254</b>	<b>546340</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	6184	
Predaj materiálu	151175	98911
Poistenie majetku	32029	28913
Odpis pohľadávok	1000	
Manká a škody		
Dary	26182	19950
Zmarená investícia		
Ostatné náklady na HČ		
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	76969	46719
Kurzové straty počas roku (563.A)	56	5689
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (	74064	67160
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>	<b>1001913</b>	<b>813682</b>

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7250	8250
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

**6. Osobné náklady**

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1506787	1476289
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	372188	378355
Zdravotná poisťovňa	161446	161194
Iné osobné a sociálne náklady	128801	135519

Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2169222	1856344
---------------------------------------	---------	---------

## 7. Dane

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

Bežné účtovné obdobie				
č	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-129458,04		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		0	24%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	187491,65	44998,00	24%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	28115,46	-6747,71	-24%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			-24%
6	Základ dane (R500 DP):	29918,15	7180,36	24%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		3614,27	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3840,00	
9	Odložená daň z príjmov:		0	0
1	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		3840	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	93323,53		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		19597,94	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	81748,73	17167,23	21%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	173997,36	-36539,45	-21%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			-21%
6	Základ dane (R500 DP):	1074,90	225,73	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		0	0
1	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		3840	

V roku 2025 sadzba dane je 24%.

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná.

Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o iných podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

### Podsúvahové účty

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcií		
Záväzky z opcií		

Odpísané pohľadávky	1000	
Iné .....		

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme nebytové priestory od spoločnosti Logistik Park s.r.o. na základe Zmluvy o prenájme nebytových priestorov zo dňa 01.04.2022. Ročné nájomné je stanovené vo výške 63729,02 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2025 nenastali žiadne udalosti, ktoré by ohrozili nepretržitosť trvania účtovnej jednotky až do zostavenia ÚZ

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke nižšie:

<b>Spriaznená osoba:</b> Subjekt, ktorý má rozhodujúci vplyv	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Ekonomické práce a vedenie účtovníctva	38559	40600

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

<b>Bežné účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	2049595
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	-133298
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	1916297
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x

a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1290000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	129000
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1541176
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	910581
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-133298
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	1960111
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	89484
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	2049595
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1290000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	129000
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1451692
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	910581
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	89484
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Rozdelenie účtovného zisku vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	89484
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

**X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným

účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy – viď príloha.