

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Plastic Omnium Auto Inergy Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16.06.2000. Dňa 25.07.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava III., oddiel Sro, vložka 22169/B. Spoločnosť sídli v Lozorne, č. 994, 900 55, Slovenská republika, identifikačné číslo 35792850.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba a odbyt plastových súčastí palivových systémov
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
4. reklamná a propagačná činnosť
5. meranie fyzikálnych veličín v rozsahu voľnej živnosti
6. výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
7. výskum a vývoj súčastí a komponentov cestných vozidiel

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	280	274
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	282	273
počet vedúcich zamestnancov	30	28

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
INERGY AUTOMOTIVE SYSTEMS FRANCE SAS	14 603 997 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	14 603 997 EUR	100,00%	100,00%	100,00%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Plastic Omnium. Účtovná závierka spoločnosti sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Compagnie Plastic Omnium SA, 19 boulevard Jules Carteret, 69007 Lyon, Francúzsko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konateľ
Konateľ: Claude René Henri Clément

Konateľ
Konateľ: Claude René Henri Clément

Prokúra
Prokurista: Pavol Šarkan
Prokurista: Peter Leškovský

Prokúra
Prokurista: Pavol Šarkan
Prokurista: Peter Leškovský

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.04.2022.

Spoločnosť posúdila vplyv konfliktu na Ukrajine na vlastné dodávateľské a odberateľské reťazce. Dopad vojny na Spoločnosť nebol v tomto finančnom roku významný.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisovanie

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		Metóda odpisovania
	používania	Ročná odpisová sadzba	
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20%	lineárna
Softvér	3 - 5 rokov	20 % - 33,33 %	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 roky	50%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		Metóda odpisovania
	používania	Ročná odpisová sadzba	
Stavby - s komponentným odpisovaním	40 rokov	2,50%	lineárna
Stavby - bez komponentného odpisovania	29 rokov	3,45%	lineárna
Stavby - ostatné	20 rokov	5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia kapacitné	12 rokov	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia lisy	12 rokov	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia špec. a ost.	5 rokov	20%	lineárna
Ostatné stroje a zariadenia	7 rokov	14,28%	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	20%	lineárna
Mobilné haly	10 rokov	10%	lineárna
Automobily	5 rokov	20%	lineárna
Výpočtová technika	4 roky	25%	lineárna
Kancelárska technika	5 rokov	20%	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na obstaranie odberateľského toolingu (nástrojov), warranty, retroaktívne zníženie cien pre zákazníkov, nevyčerpané dovolenky a iné mzdové náklady a rôzne nevyfakturované dodávky.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní, nerozdeleného zisku minulých rokov a neuhradenej straty minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie 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.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

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. Ten 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja palivových systémov, vývojových služieb súvisiacich s palivovými systémami a predaja nástrojov na výrobu komponentov pre palivové systémy, resp. samotných palivových systémov.

m) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtuje o majetku obstaranom na finančný leasing.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou 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,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

p) 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.

q) Zamestnanecké pôžičky

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 462 146	1 600 643	0	0	0	6 875 068		47 937 857
Prírastky		27 370				3 506 240		3 533 610
Úbytky	3 931 247	131 088						4 062 335
Presuny		93 117				-93 117		0
Stav na konci účtovného obdobia	35 530 899	1 590 042	0	0	0	10 288 191	0	47 409 132
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 198 318	1 567 159						30 765 477
Prírastky	5 184 069	48 880				1 900 000		7 132 949
Úbytky	3 931 247	131 088						4 062 335
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	30 451 140	1 484 951	0	0	0	1 900 000	0	33 836 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	850 000							850 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	850 000	0	0	0	0	0	0	850 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 413 828	33 484	0	0	0	6 875 068	0	16 322 380
Stav na konci účtovného obdobia	4 229 759	105 091	0	0	0	8 388 191	0	12 723 041

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	36 302 688	1 587 022				6 745 459		44 635 169
Prírastky	179 955	1 190				3 121 543		3 302 688
Úbytky								0
Presuny	2 979 503	12 431				-2 991 934		0
Stav na konci účtovného obdobia	39 462 146	1 600 643	0	0	0	6 875 068	0	47 937 857
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 868 569	1 523 752						24 392 321
Prírastky	6 329 749	43 407						6 373 156
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	29 198 318	1 567 159	0	0	0	0	0	30 765 477
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0							0
Prírastky	850 000							850 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	850 000	0	0	0	0	0	0	850 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 434 119	63 270	0	0	0	6 745 459	0	20 242 848
Stav na konci účtovného obdobia	9 413 828	33 484	0	0	0	6 875 068	0	16 322 380

Dlhodobý nehmotný 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

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 2 466 575 EUR
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 1 669 005 EUR
- aktivované náklady na vývoj vo výške 3 503 755 EUR.

V nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov, tedaže budú v budúcnosti prinášať ekonomických úžitok prostredníctvom realizácie produkcie spoločnosti.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	18 202 572	38 445 448	0	0	0	2 184 454		58 973 112
Prírastky			516 026				146 985		663 011
Úbytky		35 012	234 325						269 337
Presuny		10 175	2 021 192				-2 031 367		0
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	18 177 735	40 748 341	0	0	0	300 072	0	59 366 786
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 752 238	29 653 625						43 405 863
Prírastky		537 386	2 337 545						2 874 931
Úbytky		26 664	227 283						253 947
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 262 960	31 763 887	0	0	0	0	0	46 026 847
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	4 450 334	8 791 823	0	0	0	2 184 454	0	15 567 249
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	3 914 775	8 984 454	0	0	0	300 072	0	13 339 939

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	18 163 869	37 068 010	0	0	0	1 107 849		56 480 366
Prírastky		38 703	298 387				2 155 656		2 492 746
Úbytky									0
Presuny			1 079 051				-1 079 051		0
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	18 202 572	38 445 448	0	0	0	2 184 454	0	58 973 112
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 211 045	27 454 650						40 665 695
Prírastky		541 193	2 198 975						2 740 168
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 752 238	29 653 625	0	0	0	0	0	43 405 863
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	4 952 824	9 613 360	0	0	0	1 107 849	0	15 814 671
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	4 450 334	8 791 823	0	0	0	2 184 454	0	15 567 249

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

Poistenie majetku

Spoločnosť je poistená v rámci skupinových programov skupiny PLASTIC OMNIUM prostredníctvom poisťovacieho makléra spoločnosti Union Industrielle so sídlom v Paríži, na nasledovné riziká:

- poisťnie majetku a prerušenie prevádzky
- poisťnie tovaru v rámci medzinárodnej prepravy
- všeobecná zodpovednosť za škody spôsobené činnosťou alebo vadným výrobkom
- zodpovednosť za škody na životnom prostredí
- poisťnie zodpovednosti riadiacich pracovníkov (Directors and Officers Liability)
- asistenčné a cestovné poisťenie

Spoločnosť má uzavreté poisťenie zodpovednosti za škodu v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. na poisťnú sumu 5 000 000 EUR.

Majetok a riziko prerušenia prevádzky má spoločnosť poistené v rámci skupinového programu skupiny PLASTIC OMNIUM v poisťovni FM Insurance Company Limited.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	656 555	231 983	-451 790	-30 586	406 162
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	94 387	163 226		-54 408	203 205
Výrobky	9 729	6 958		-9 729	6 958
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	760 671	402 167	-451 790	-94 723	616 325

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	96 000	20 000	-10 000	-5 000	101 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	96 000	20 000	-10 000	-5 000	101 000

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 vytvorené opravné položky na základe individuálneho posúdenia vymožitelnosti jednotlivých pohľadávok.

V roku 2022 a 2021 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 194 214 EUR a 48 916 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	68 567		68 567
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	68 567	0	68 567
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 437 177	401 717	8 838 894
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	886 079		886 079
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	202 913		202 913
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 526 169	401 717	9 927 886

V zmysle faktoringovej zmluvy so spoločnosťou Natixis Factor S.A., spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 hodnotu garančného fondu vo výške 167 463 EUR. Od 1.1.2022 spoločnosť ukončila zmluvný vzťah so spoločnosťou Natixis Factor S.A. a vstúpila do zmluvného vzťahu so spoločnosťou CIC Factoring Solution. Súčasťou zmluvy so spoločnosťou CIC Factoring Solution nie je garančný fond.

Hodnota pohľadávok financovaných faktoringom k 31.12.2022 predstavuje čiastku 6 290 007 EUR. Hodnota pohľadávok financovaných faktoringom k 31.12.2021 predstavuje čiastku 5 582 116 EUR.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 886 079 EUR, detailne sú uvádzané v bode 22.

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	535	2 306
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 965	19 972
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	51 401	2 099 396
Spolu	71 901	2 121 674

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Komerční banka, a.s., Hodžovo nám. 1A, 811 06 Bratislava, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 5 miliónov EUR. K 31.12.2022 bol na účte zostatok 0 EUR. K 31.12.2021 bol vykázaný zostatok 0 EUR.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 216 323	5 093 314
Odborná literatúra	0	0
Poistenie	310 971	311 530
Tooling	1 246 254	4 241 803
Vývoj (development)	624 483	506 845
Náklady na prenájom a správu nehnuteľností	30 823	30 048
Ostatné služby	3 792	3 088
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 403 513	0
Development	0	0
Tooling	2 403 000	0
Ostatné	513	0

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neučtuje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 14 603 997 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	3 859 756
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Neuhradená strata minulých rokov	3 859 756
Iné	
Spolu	3 859 756

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	223 257	0	0	0	223 257
Odchodné	223 257	0	0	0	223 257
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 446 329	5 241 830	-1 577 518	-2 660 750	6 449 891
Preprava + sekvencia	240 000	50 000	-100 000	-100 000	90 000
Náklady na vývoj	4 560	2 439			6 999
Náklady na vývoj - obstaranie DNM + 384	382 919	567 915	-380 689		570 145
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	174 240	270 478	-174 240		270 478
Cenové rozdiely	340 000			-100 000	240 000
Mzdové náklady na odmeny	428 773	300 976	-21 373	-407 400	300 976
Warranty	36 996	1 053 782	-26 945	-10 051	1 053 782
Retroaktívne zníženie cien odberateľom	1 993 676			-1 517 676	476 000
Odberateľský tooling	726 715	2 514 791	-501 890	-224 825	2 514 791
Ostatné - nevyfakturované dodávky	1 118 450	481 449	-372 381	-300 798	926 720

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	223 257	0	0	0	223 257
Odchodné	223 257	0	0	0	223 257
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 558 456	2 637 323	-1 715 874	-2 033 576	5 446 329
Preprava + sekvencia	350 000	0	0	-110 000	240 000
Náklady na vývoj	7 133	4 560	0	-7 133	4 560
Náklady na vývoj - obstaranie DNM + 384	485 609	382 919	-485 609	0	382 919
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	262 956	174 240	-262 956	0	174 240
Cenové rozdiely	340 000	0	0	0	340 000
Mzdové náklady na odmeny	232 875	278 273	-22 375	-60 000	428 773
Warranty	172 000	36 996	0	-172 000	36 996
Retroaktívne zníženie cien odberateľom	2 036 000	916 676		-959 000	1 993 676
Odberateľský tooling	1 445 520	172 003	-412 308	-478 500	726 715
Ostatné - nevyfakturované dodávky	1 226 363	671 656	-532 626	-246 943	1 118 450

Rezervy na odchodné sa vytvárajú na budúce záväzky vyplývajúce z pracovných vzťahov k súčasným zamestnancom. Výpočet bol pripravený pracovníkmi spoločnosti, nie poisťným matematikom. Vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, preto výška rezerv sa stanovuje diskontovaním predpokladaných peňažných tokov použitím diskontovanej sadzby, ktorá vyjadruje aktuálnu trhovú časovú hodnotu peňazí.

Predpokladaný dátum použitia krátkodobých rezerv je do 31.12.2023.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18 062	32 481
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 062	32 481
Krátkodobé záväzky spolu	24 215 964	28 544 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	23 337 828	26 461 074
Záväzky po lehote splatnosti	878 136	2 083 454

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 4 166 483 EUR a vo výške 418 200 EUR, detailne sú uvádzané v bode 22.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	636 074	-692 666
odpočítateľné	3 467 325	1 706 671
zdaniteľné	-2 831 251	-2 399 337
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 211 794	4 698 510
odpočítateľné	6 211 794	4 698 510
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	813 205	3 772 084
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 608 825	1 633 365
Uplatnená daňová pohľadávka	0	510 846
Zaúčtovaná ako náklad	-510 846	-521 177
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 481	44 242
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 621	54 203
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 621	54 203
Čerpanie sociálneho fondu	-74 040	-65 964
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 062	32 481

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, bezpečnostné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový účet kontokorentný	EUR	1M EURIBOR +1,5%	30.8.2023	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
-	EUR		-	0	0	0

Dátum splatnosti krátkodobého bankového úveru za predchádzajúce obdobie bol 30.8.2022.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 047 179	7 815 702
Tooling (výrobné nástroje)	0	4 574 045
Development (amortizovaný počas doby životnosti projektu)	5 646 594	3 083 132
Development (určený na predaj)	585	26 961
Časové rozlíšenie príjmu na krytie nákladov na odpisovanie toolingu (zákazníckych nástrojov)	1 400 000	0
Náhrada za nízke predaje na vykrytie odpisov developmentu	0	131 564

18. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. osobné motorové vozidlá.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA s.r.o. osobné motorové vozidlá.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti VUB LEASING, a.s. osobné motorové vozidlá.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti AZ Technik s.r.o. vysokozdvížné vozíky.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti CTP Slovakia s.r.o. výrobné a skladové priestory.

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti Quntar Slovak Logistics I s.r.o. výrobné a skladové priestory.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť nemá položky, ktoré sú predmetom evidencie v podsúvahe.

21. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výroby		Tržby za polovýrobky		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	89 635 574	83 293 898	0	11 373	362 558	734 101
Rakúsko	0	640	0	212	0	12 044
Francúzsko	97 915	62 413	2 331 533	481 822	600	492 128
Nemecko	15 918 888	10 369 670	307 333	263 546	1 836 177	1 024 031
Poľsko	0	0	0	0	47 516	60 000
Maďarsko	13 388 464	9 258 025	0	0	0	0
USA	0	0	8 320	13 016	0	0
Čína	0	0	0	0	0	0
Fínsko	2 627 785	1 660 607	0	0	0	0
Španielsko	0	0	0	0	0	73
Veľká Británia	1 870 360	1 326 018	7 807	1 541	366 570	315 307
Taliansko	1 403 488	1 260 605	0	0	0	11 460
Česká Republika	224 622	26 198	0	0	0	0
India	0	0	0	0	221 923	0
Ostatné	0	0	0	0	4 489	2 916
Spolu	125 167 096	107 258 074	2 654 993	771 510	2 839 833	2 652 060

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 345 303	1 802 689	1 931 676	542 614	-128 987
Výrobky	516 011	461 394	951 918	54 617	-490 524
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 861 314	2 264 083	2 883 594	597 231	-619 511
Manká a škody	x	x	x	80 305	69 095
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-18 108	-10 708
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	659 428	-561 124

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 397 703	6 499 258
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja toolingu	3 551 342	1 475 200
Ostatné refakturácie	207 472	1 534 239
Predaj materiálu a komponentov	3 340 013	2 737 367
Odpis záväzkov do výnosov	36 826	22 504
Inventarizačný rozdiel z inventúry zásob	84 832	52 573
Náhrada za nízke predaje na vykrytie odpisov developmentu	131 562	175 416
Výnosy z účtovania zahraničnej DPH	2 520	26 700
Príspevok UPSVaR - COVID-19	23 671	456 476
Ostatné výnosy	19 465	18 783
Finančné výnosy, z toho:	2 133	2 860
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	946	2 860
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	207
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 187	0
Úroky	0	0
Úroky z pohľadávok voči spriaznenej osobe	1 187	0
Finančné výnosy z postúpených pohľadávok	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	127 822 089	108 029 584
Tržby z predaja služieb	2 839 833	2 652 060
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	130 661 922	110 681 644

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 400 852	11 667 680
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	42 000	34 500
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	42 000	34 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	15 358 852	11 633 180
Preprava	1 907 899	1 706 642
Operatívny prenájom nehnuteľností	433 096	429 663
Operatívny prenájom zariadenie (zariadenia pre logistiku, IT zariadenia)	190 475	177 021
Operatívny prenájom motorové vozidlá	81 499	78 525
Konzultačné služby - personálne, vrátane náboru zamestnancov	57 313	79 475
Personálny leasing	723 274	631 440
Právne poradenstvo	7 909	17 150
Know How Fees	2 631 780	2 223 296
Poplatky za trade mark licence	655 794	547 893
Služby zákazníckeho centra	2 191 758	0
Licencie - palivové systémy	296 225	261 390
TSBM licencie	2 170 350	1 766 610
IT consulting services	693 000	829 429
Logistické služby	635 772	634 803
Školenie a vzdelávanie	60 498	43 525
Telekomunikačné služby	41 956	43 952
Opravy a udržiavanie	832 371	727 962
Cestovné	26 793	9 805
Náklady na reprezentáciu	38 251	46 371
Náklady na development	1 643 111	1 376 765

Kapitalizácia nákladov na development	-684 395	-647 061
Upratovanie, čistenie	104 949	103 281
Strážna služba	64 824	63 130
Audity kvality	267 762	100 223
Ostatné služby	286 588	381 890
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 685 234	24 941 456
Osobné náklady	9 877 509	9 379 968
Dane a poplatky	42 070	41 878
Odpisy dlhodobého majetku	8 123 270	9 113 322
Opravná položka k dlhodobému majetku	1 900 000	850 000
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	2 527 756	2 504 391
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 000	-107 000
Manká a škody	147 646	226 503
Dary	0	0
Náklady na poistenie majetku	620 611	602 979
Náklady na zákaznický tooling	3 167 834	1 136 729
Warranty	1 088 229	373 149
Ostatné náklady	185 309	819 537
Finančné náklady, z toho:	222 803	308 088
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5 436	12 626
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	217 367	295 462
Nákladové úroky	125 473	139 456
Bankové poplatky	7 772	7 300
Finančné náklady na postúpené pohľadávky	84 122	148 706

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 209 825	1 122 519
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-276 024	x	x	-3 338 579	x	x
teoretická daň	x	-57 965	21,00	x	-701 102	21,00
Daňovo neuznané náklady	556 997	116 969	-42,38	475 045	99 759	-2,99
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	5 274 624	1 107 671	-401,30	5 345 329	1 122 519	-33,62
Umorenie daňovej straty	-2 958 879	-621 365	225,11			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		545 311	-197,56		521 177	-15,61
Splatná daň z príjmov	x	34 465	-12,49	x	0	0,00
Odložená daň z príjmov	x	510 846	-185,07	x	521 177	-15,61
Celková daň z príjmov	x	545 311	-197,56	x	521 177	-15,61

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť tieto údaje nezverejňuje.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Plastic Omnium Auto Inergy Belgium N.V.	01 - kúpa	10 686	5 032
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	01 - kúpa	1 471 543	1 487 713
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	02 - predaj	2 332 283	592 659
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	03 - poskytnutie služby	4 124	604 980
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	02 - predaj	118	0
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	03 - prijatie služby	4 820 684	3 874 328
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	03 - poskytnutie služby	0	41 218
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	07 - know how	2 631 800	2 223 296
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	01 - kúpa	6 069 016	6 430 509
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	03 - prijatie služby	200	7 593
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	03 - poskytnutie služby	3 474	1 527
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	01 - kúpa	2 343 205	1 490 821
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	02 - predaj	0	8 565
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	03 - poskytnutie služby	0	136
Plastic Omnium Advanced Innovation and Research	05 - licencia (platená)	2 466 575	2 028 000
Plastic Omnium Auto Inergy Management	03 - prijatie služby	621 559	738 516
Plastic Omnium Auto Inergy Management	05 - licencia (platená)	105 200	103 690
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	01 - kúpa	20 654	391 211
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	02 - predaj	126 809	0
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	03 - prijatie služby	2 493 503	188 504
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	03 - poskytnutie služby	0	1 212
Plastic Omnium GmbH	03 - prijatie služby	10 000	10 000
Plastic Omnium KK	03 - prijatie služby	7 934	0
Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o.	03 - prijatie služby	51 263	27 370
Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o.	03 - poskytnutie služby	0	11 564
Plastic Omnium Auto Inergy Romania SRL.	02 - predaj	4 722	0
Plastic Omnium Auto Inergy Marocco S.A.R.L.A.U	02 - predaj	36 000	0
Plastic Omnium New Energies France SAS	03 - prijatie služby	9 843	0
Plastic Omnium Clean Energy Systems Research SAS	03 - prijatie služby	15 589	0
Plastic Omnium Auto Inergy Manufacturing India Private Limited	01 - kúpa	174	0
Guangzhou Plastic Omnium Auto Inergy Co., Ltd.	03 - prijatie služby	29 849	0
Compagnie Plastic Omnium SA	05 - licencia (platená)	655 794	547 893
Plastic Omnium Finance SNC	03 - prijatie služby	0	263
Plastic Omnium Finance SNC	08 - úroky výnosové	1 187	0
Plastic Omnium Finance SNC	08 - úroky nákladové	125 474	138 972

Informácie o pohľadávkach voči spriazneným osobám ku koncu účtovného obdobia:

Spriaznená osoba	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	055	222 389	62 467
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	055	596	0
Plastic Omnium Auto Inergy Romania SRL.	055	-908	0
Plastic Omnium Auto Inergy Morocco S.A.R.L.A.U	055	36 000	0
Plastic Omnium Auto Inergy Management	055	20 000	0
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	055	548 577	
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	055	59 425	361 732
Plastic Omnium Advanced Innovation and Research	055	0	207 188

Informácie o záväzkoch voči spriazneným osobám ku koncu účtovného obdobia:

Spriaznená osoba	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	124	289 999	405 508
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	124	886 312	1 029 999
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	124	771 578	813 720
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	124	1 395 832	27 535
Plastic Omnium Advanced Innovation and Research	124	216 706	203 695
Plastic Omnium Auto Inergy (USA)	124	-3 243	-3 243
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	124	565 572	432 111
Plastic Omnium GmbH	124	10 000	10 000
Plastic Omnium Auto Inergy Management	124	-10 000	258 000
Guangzhou Plastic Omnium Auto Inergy Co., Ltd.	124	29 849	0
Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o.	124	13 878	6 005
Plastic Omnium Finance SNC	128	418 200	6 034 255

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 603 997				14 603 997
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 460 400				1 460 400
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	124 105				124 105
Neuhradená strata minulých rokov	-3 146 312			-3 859 756	-7 006 068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 859 756	-821 335		3 859 756	-821 335
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 603 997				14 603 997
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 460 400				1 460 400
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	124 105				124 105
Neuhradená strata minulých rokov	0			-3 146 312	-3 146 312
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 146 312	-3 859 756		3 146 312	-3 859 756
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Tvorbou zákonného rezervného fondu zo zisku v roku 2014 v hodnote 192 682 EUR spoločnosť dosiahla príslušným zákonom požadovanú hodnotu zákonného rezervného fondu vo výške 10% hodnoty základného imania spoločnosti. Z tohto titulu spoločnosť v roku 2022 netvorila zo zisku zákonný rezervný fond a nebude ho tvoriť ani v roku 2023.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29.04.2022 a 02.06.2021 schválilo vysporiadanie straty za rok 2021 a rozdelenie zisku za rok 2020.

Vzhľadom na dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2020 a 2021 neboli vyplatené žiadne dividendy.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne: spoločník rozhodne o preúčtovaní straty za rok 2022 na neuhradené straty minulých rokov.

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

25. COUNTRY-BY-COUNTRY REPORTING ("CbCR")

Spoločnosť Burelle SA podá CbCR za skupinu podnikov voči ktorým spoločnosť Burelle SA vystupuje ako hlavný materský subjekt. Spoločnosť Burelle SA podá CbCR v krajine svojej danej rezidencie, vo Francúzsku.

CbCR podaný spoločnosť Burelle SA bude zostavený na základe štatutárnych účtovných závierok za rok 2022. Za spoločnosť Plastic Omnium Auto Inergy Slovakia s.r.o. budú v CbCR za rok 2022 vykázané nasledujúce hodnoty:

Výnosy			Zisk/strata pred zdanením daňou z príjmu	Daň zaplatená (cash base)	Splatná daň z príjmov	Základné imanie	Rezervné fondy + nerozdelené zisky/neuhradené straty	Počet zamestnancov	Hmotný majetok iný ako peniaze a peňažné ekvivalenty
Výnosy so spriaznenými osobami	Ostatné výnosy	Výnosy spolu							
2 508 717	136 210 336	138 719 053	-276 024	-65 083	34 465	14 603 997	-5 421 563	282	13 339 939

26. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-276 024	-3 338 579
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	9 798 474	11 454 366
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	8 123 270	9 113 322
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 760 654	624 790
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-295 045	1 428 092
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	209 595	288 162
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-485 259	-2 303 316
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 245 228	4 412 492
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 371 944	-8 118 447
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 611 975	1 402 639
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	9 037 191	5 812 471
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	9 037 191	5 812 471
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	65 083	100 541
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	9 102 274	5 913 012
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 670 592	-5 342 873
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 655 805	-1 696 422
B.3.	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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-5 326 397	-7 039 295

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
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 obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-5 616 055	3 513 212
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-5 616 055	3 513 212
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-209 595	-288 162
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných 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 finančnej činnosti	-5 825 650	3 225 050
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 049 773	2 098 767
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 121 674	22 907
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71 901	2 121 674
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	71 901	2 121 674