

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

za obdobie od 01.04.2022 – 31.03.2023

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

**POLYFORM, s.r.o.**  
**Podolíneč**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
**POLYFORM, s.r.o. Podolíneč**

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti POLYFORM, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť auditorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie intemej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci k 31.marcu 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15. júna 2023

Auditor Bratislava s.r.o.  
Fraňa Kráľa 35  
811 05 Bratislava  
Obchodný register, zložka 26474/B  
Licencia SKAU č. 254



*[Signature]*  
Zodpovedný audítor  
Ing. Marián Škorník  
Licencia SKAU č. 915

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                                                                         |                                                         |                                                       |                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 5 2 5 5 6 2<br>IČO<br>3 1 6 7 9 1 3 7<br>SK NACE<br>2 2 . 2 1 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>Za obdobie<br>od 4 2 0 2 2<br>do 3 2 0 2 3<br>Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 4 2 0 2 1<br>do 3 2 0 2 2 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

POLYFORM, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TERÉZIE VANSOVEJ

Číslo

1 0

PSČ

Obec

0 6 5 0 3 PODOLÍNEC

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Prešov, Oddiel: Sro, Vložka čísl  
lo: 1322/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 5 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 2 0 1 2 0 1 7 5                      | 1 2 5 7 9 3 5 7 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 7 5 4 0 8 1 8                        |                 | 1 2 5 3 6 2 2 1                                 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 1 0 9 1 6 2 2 7                      | 3 4 0 5 3 8 1   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 7 5 1 0 8 4 6                        |                 | 2 7 3 9 8 2 4                                   |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 4 1 7 6 6                            | 3 0 1 6 8       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 1 5 9 8                            |                 | 2 9 3 8 3                                       |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 4 1 7 6 6                            | 3 0 1 6 8       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 1 5 9 8                            |                 | 9 4 0                                           |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 2 8 4 4 3                                       |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 1 0 4 7 4 4 6 1                      | 2 9 7 5 2 1 3   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 7 4 9 9 2 4 8                        |                 | 2 3 1 0 4 4 1                                   |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 7 4 9 2 9                            | 7 4 9 2 9       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 7 4 9 2 9                                       |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 3 7 6 2 3 1 0                        | 1 7 3 4 2 0 1   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 0 2 8 1 0 9                        |                 | 1 5 3 8 2 9 7                                   |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 6 6 3 1 3 4 6                        | 1 1 6 0 2 0 7   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 5 4 7 1 1 3 9                        |                 | 5 8 5 1 5 5                                     |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |             |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 2 4 9 8                              | 2 4 9 8     | 2 8 0 6 0                                       |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 3 3 7 8                              | 3 3 7 8     | 8 4 0 0 0                                       |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |             |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 4 0 0 0 0 0                          | 4 0 0 0 0 0 | 4 0 0 0 0 0                                     |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |             |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |             |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |             |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   | 4 0 0 0 0 0                          | 4 0 0 0 0 0 | 4 0 0 0 0 0                                     |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |             |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |             |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |             |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |       |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|-------|
|                |                                                                                                                                 |                      | 1                                    | 2             | 3                                               | 3     |
|                |                                                                                                                                 |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto                                           | Netto |
| 8.             | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |               |                                                 |       |
| 9.             | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                                      |               |                                                 |       |
| 10.            | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                                      |               |                                                 |       |
| 11.            | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                                      |               |                                                 |       |
| B.             | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                            | 33                   | 9 0 8 1 6 4 3                        | 9 0 5 1 6 7 1 |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 9 9 7 2                            |               | 9 7 4 9 5 3 8                                   |       |
| B.I.           | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                   | 34                   | 2 7 0 0 3 9 7                        | 2 6 7 4 5 7 5 |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 5 8 2 2                            |               | 3 7 6 9 6 3 0                                   |       |
| B.I.1.         | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                           | 35                   | 1 9 2 0 5 4 6                        | 1 8 9 6 0 2 9 |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 2 4 5 1 7                            |               | 2 9 7 2 5 4 7                                   |       |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   | 4 2 6 6 4 2                          | 4 2 6 6 4 2   |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 2 7 9 8 5 5                                     |       |
| 3.             | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   | 2 9 2 7 4 1                          | 2 9 1 4 7 6   |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 1 2 6 5                              |               | 1 9 8 1 2 8                                     |       |
| 4.             | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                                      |               |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      |                                      |               |                                                 |       |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   | 6 0 4 6 8                            | 6 0 4 2 8     |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 4 0                                  |               | 1 2 8 9 0 0                                     |       |
| 6.             | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                                      |               |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      |                                      |               | 1 9 0 2 0 0                                     |       |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                              | 41                   | 0                                    | 0             |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 0                                    |               |                                                 |       |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                            | 42                   | 0                                    | 0             |                                                 |       |
|                |                                                                                                                                 |                      | 0                                    |               |                                                 |       |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | Netto 2       |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |               | Netto 3                                         |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |               |                                                 |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |               |                                                 |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |               |                                                 |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |               |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |               |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |               |                                                 |
| 6.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |               |                                                 |
| 7.             | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |               |                                                 |
| 8.             | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                                      |               |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 9 9 1 8 3 4                        | 1 9 8 7 6 8 4 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 4 1 5 0                              |               | 3 6 7 8 3 3 1                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 8 5 9 3 3 9                        | 1 8 5 5 1 8 9 |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | 4 1 5 0                              |               | 3 6 7 3 5 7 5                                   |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                                      |               | 3 1 4                                           |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | Netto 2       |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 |               | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 1 8 5 9 3 3 9<br>4 1 5 0             | 1 8 5 5 1 8 9 | 3 6 7 3 2 6 1                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 1 2 5 3 5 2                          | 1 2 5 3 5 2   | 5 6 9                                           |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 7 1 4 3                              | 7 1 4 3       | 4 1 8 7                                         |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   | 0                                    | 0             | 0                                               |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podielky<br>(252)                                                                                                               | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 4 3 8 9 4 1 2                        | 4 3 8 9 4 1 2 | 2 3 0 1 5 7 7                                   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 2 4 6 0 7                            | 2 4 6 0 7     | 2 2 2 7 6                                       |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 4 3 6 4 8 0 5                        | 4 3 6 4 8 0 5 | 2 2 7 9 3 0 1                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 2 2 3 0 5                          | 1 2 2 3 0 5   | 4 6 8 5 9                                       |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   | 4 7 6                                | 4 7 6         | 1 0 4 5                                         |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 2 1 8 2 9                          | 1 2 1 8 2 9   | 4 3 8 0 9                                       |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |               | 2 0 0 5                                         |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b><br>r. 80 + r. 101 + r. 141                 | 79                   | 1 2 5 7 9 3 5 7         | 1 2 5 3 6 2 2 1                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 0 0 4 4 3 1 8         | 7 0 3 3 9 7 8                                     |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 6 6 3 9                 | 6 6 3 9                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                 | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 2 5 7 2 9 1             | 2 5 7 2 9 1                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 9 5 2 1                 | 9 5 2 1                                           |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 9 5 2 1                 | 9 5 2 1                                           |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            | 0                                                    |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 6 2 6 0 5 2 7              | 2 5 4 7 6 6 2                                        |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 7 0 4 9 0 5 0              | 3 3 3 6 1 8 5                                        |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   | - 7 8 8 5 2 3              | - 7 8 8 5 2 3                                        |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 3 5 1 0 3 4 0              | 4 2 1 2 8 6 5                                        |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 2 4 6 3 2 2 3              | 5 5 0 2 2 4 3                                        |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 1 1 3 6 5 7                | 2 8 8 8 6 9 4                                        |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  | 0                          | 0                                                    |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            | 2 7 7 9 0 5 2                                        |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 6 2 2 2                    | 6 5 2 0                                              |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 1 0 7 4 3 5                | 1 0 3 1 2 2                                          |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.          | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  | 6 0 6 1                    | 5 0 4 9                                              |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  | 6 0 6 1                    | 5 0 4 9                                              |
| B.III.         | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.          | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 2 1 5 4 8 2 5              | 2 3 3 1 9 1 8                                        |
| B.IV.1.        | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 1 6 7 5 2 2 8              | 9 0 5 1 3 7                                          |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 8 6 4 0                    | 2 4 0 8 1                                            |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 1 6 6 6 5 8 8              | 8 8 1 0 5 6                                          |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            | 1 2 8 9 2                                            |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 3 7 0 2 4                | 1 3 4 4 5 4                                          |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 7 5 4 0 2                  | 8 9 8 5 8                                            |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 6 7 1 7 1                | 1 1 8 6 0 7 7                                        |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            | 3 5 0 0                                              |
| B.V.           | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 1 8 8 6 8 0                | 2 7 6 5 8 2                                          |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 4 5 0 0 9                  | 1 0 2 2 6 9                                          |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 1 4 3 6 7 1                | 1 7 4 3 1 3                                          |
| B.VI.          | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.         | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 7 1 8 1 6                  |                                                      |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 6 0 3 7 5                  |                                                      |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 1 4 4 1                  |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 2 6 1 0 9 0 9 3            | 2 6 6 4 7 4 2 3                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 2 6 4 2 3 5 0 6            | 2 6 9 2 8 1 8 1                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 2 5 6 5 5 6 1              | 2 3 3 0 9 9 5                                        |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 2 3 4 0 3 1 5 6            | 2 4 2 1 4 2 2 1                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 1 4 0 3 7 6                | 1 0 2 2 0 7                                          |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | 2 4 9 1 4 7                | 2 0 5 8 7 5                                          |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   | 0                          | 5                                                    |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 3 5 8 0 2                  | 5 5 9 7 0                                            |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 2 9 4 6 4                  | 1 8 9 0 8                                            |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 2 1 9 5 0 2 3 2            | 2 1 5 7 7 3 0 7                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 2 3 3 5 5 6 8              | 2 0 2 9 5 5 8                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 5 6 5 8 2 3 6            | 1 5 3 7 7 1 1 0                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 2 4 5                      | 2 5 3 6                                              |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 1 3 7 1 7 2 6              | 1 4 9 7 0 7 1                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 2 0 1 8 8 1 7              | 2 0 5 2 7 0 4                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 2 5 5 6 0 9              | 1 3 0 0 8 1 2                                        |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   | 1 8 2 0 4 0                | 1 6 2 5 4 0                                          |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 9 7 1 4 2                | 5 1 1 7 9 8                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 8 4 0 2 6                  | 7 7 5 5 4                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 2 4 3 9 6                  | 3 0 4 2 1                                            |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 4 0 8 6 3 1                | 4 4 1 3 4 5                                          |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 4 0 8 6 3 1                | 4 4 1 3 4 5                                          |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   | 0                          | 0                                                    |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 3 4 3 6                    | 2 8 1 4 2                                            |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 5 8 3 1                  | 2 9 1 6                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 3 5 0 0 8                | 1 1 5 5 0 4                                          |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 4 4 7 3 2 7 4              | 5 3 5 0 8 7 4                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |                                              |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|                     |                                                                                                                   |                      | 1                     | 2                                            |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 6 9 9 2 4 6 5         | 7 9 4 7 0 2 8                                |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 6 0 5 4               | 6 0 0 0                                      |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                       |                                              |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   |                       |                                              |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                       |                                              |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                       |                                              |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                       |                                              |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   |                       |                                              |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                       |                                              |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                       |                                              |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                       |                                              |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 6 0 0 0               | 6 0 0 0                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   | 6 0 0 0               | 6 0 0 0                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   |                       |                                              |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 5 4                   |                                              |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                       |                                              |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                       |                                              |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 1 9 5 4 7             | 1 6 7 3 3                                    |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                       |                                              |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                       |                                              |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                       |                                              |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 1 5 5 9 3             | 1 2 8 9 2                                    |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 1 5 5 9 3             | 1 2 8 9 2                                    |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   |                       |                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 6 5                   | 6                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                       |                                              |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 3 8 8 9               | 3 8 3 5                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 3 4 9 3                | - 1 0 7 3 3                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 4 4 5 9 7 8 1              | 5 3 4 0 1 4 1                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 9 4 9 4 4 1                | 1 1 2 7 2 7 6                                        |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 9 4 5 1 2 8                | 1 1 5 4 2 0 8                                        |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 4 3 1 3                    | - 2 6 9 3 2                                          |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 3 5 1 0 3 4 0              | 4 2 1 2 8 6 5                                        |

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:**

POLYFORM, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9.9.1993. Dňa 13.10.1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 1322/P. Spoločnosť sídli v Podolínci, Terézie Vansovej 10, Slovenská republika, identifikačné číslo 31679137.

V účtovnom období od 1.4.2022 do 31.3.2023 v zápise do Obchodného registra nebol uskutočnený žiaden zápis.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

1. spracovanie odpadového polystyrénu a výroba polystyrénu,
2. veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti.

**3. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hirsch. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Hirsch Porozell GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Hirsch Servo AG.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hirsch Servo AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Glanegg, Rakúsko.

**6. Zamestnanci**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                             | 31.3.2023 | 31.3.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 83        | 79        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 80        | 83        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4         | 4         |

Okrem zamestnancov uvedených v tabuľke má spoločnosť ešte dvoch konateľov. Konatelia pracujú na základe zmluvy o výkone funkcie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. augusta 2022.

**8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 20. júna 2022. Správa nezávislého audítora k 31. marcu 2022 bola spracovaná 13. júna 2022 a uložená do registra účtovných závierok 9. novembra 2022. Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe k 31.3.2022 bol spracovaný 10. októbra 2022 a spolu s výročnou správou uložený do registra účtovných závierok 9. novembra 2022.

**9. Schválenie audítora**

Spoločnosť Auditor Bratislava s.r.o. bola schválená ako auditor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023.

**B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. marcu 2023 Spoločnosti bola takáto:

| Spoločník                                 | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách |
|-------------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|-----------------------------------|
|                                           | absolútne                        | v %        | v %                           | VI ako na ZI v %                  |
| Hirsch Porozell GmbH, Glanegg 58, Rakúsko | 6 639                            | 100        | 100                           | -                                 |
| <b>Spolu</b>                              | <b>6 639</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                          |

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo sa 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky: Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov: Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V čase zostavenia tejto účtovnej závierky nebol zaznamenaný významný pokles predaja vplyvom vojny na Ukrajine. Nakoľko sa však situácia stále mení, nie je možné predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

**(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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

O nákladoch na výskum a vývoj spoločnosť neúčtovala.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                        | 3-4 roky                         | rovnomerná            | 33-25                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3-10 rokov                       | rovnomerná            | 33-10                        |
| Budovy, haly, stavby           | 10-33 rokov                      | rovnomerná            | 10-3                         |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3-10 rokov                       | rovnomerná            | 33-10                        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### (c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.

#### (d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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), napr. energie, služby, odpisy a pod. 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.

Úbytok zásob materiálu a tovaru sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru, ktorý sa automaticky prepočítava po každom príjme na skladových artikloch. Uvedené platí pre všetky sklady okrem skladu suroviny. Na sklade suroviny sa výdaj uskutočňuje podľa skutočnosti za pomoci skenera, ktorý automaticky odpíše oskenovanú surovinu – šaržu zo skladu. V tomto prípade platí metóda FIFO / spravidla prvý do skladu, prvý zo skladu.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

#### (e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### (f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Netýka sa Spoločnosti.

#### (g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky Spoločnosť vytvára k pohľadávkam, na ktoré je podaná žaloba na súde a k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník nezaplatí.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**(j) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(l) 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.

**(m) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**(n) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

**(o) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**Rezerva na odchodné**

Rezerva na odchodné je tvorená s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

**(p) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

**(q) Odložené dane**

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**(r) 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.

**(s) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť k 31.3.2023 účtovala o dotácii zo štátneho rozpočtu na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a jej Dodatku č. 1, ktorej poskytovateľom je Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra.

Názov projektu: Zníženie energetickej náročnosti vo výrobných priestoroch firmy POLYFORM, s.r.o. Podolíneč  
Suma dotácie podľa Zmluvy a jej Dodatku č. 1 : 72 402,60 Eur

**(t) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(u) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)****Finančný prenájom.**

Netýka sa Spoločnosti

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**(v) Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

**(w) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala o majetkoch a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

**(x) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(y) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Moment zaúčtovania výnosov: Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**(z) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**(aa) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

Spoločnosť má uzatvorené vo Wiener Stadtische

- poistenie všetkých rizík – poistenie majetku (vrátane zásob) a poisteniu prerušenia prevádzky poistná suma do výšky 24 491 649,32 EUR,
- poistenie zodpovednosti za škody spôsobené pri prerušení prevádzky – poistná suma 6 808 841,58 EUR,
- poistenie zákonnej zodpovednosti – poistná suma 15 391 281,34 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené v Allianz – Slovenská poisťovňa

- havarijné a povinné zákonné poistenie vozidiel a poistenie ochrany práv / Podnikateľ-MOTO/

Spoločnosť má uzatvorené poistenie finančnej straty EuroGAP na vozidlo EČV: SL173CB v poisťovni Colonnade Insurance S.A. - pobočka poisťovne z iného členského štátu

V poisťovni MetLife má spoločnosť uzatvorené úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 7 | 9 | 1 | 3 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 2 | 5 | 5 | 6 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

V poisťovni Kooperatíva má spoločnosť uzatvorenú poisťku pre poistenie strojov a zariadení -- konkrétne Kompresor Atlas Copco GA55VSD+FF

Ďalšie poistenia:

Európske cestovné poistenie v Európskej cestovnej poisťovni AG – Europäische Reiseversicherung

Euler Hermes SA – pobočka poisťovne z iného členského štátu – poistenie pohľadávok

Na dlhodobý majetok k 31.3.2023 nie je zriadené záložené právo.

Dňa 12.4.2023 bola zaregistrovaná zmluva o zriadení záložného práva na zariadenie zaradené v našom majetku pod číslom 1H20091. Jedná sa o Kompresor s reguláciou (frekvenčným meničom ) a kondenzačným sušičom o výkone 55kW, typ GA55VSDDS + FF A 13 MEAA 400 50, 8153187441 s príslušenstvom.

Hodnota zálohu je 39 730,00 EUR bez DPH

Záložný veriteľ: Ministerstvo životného prostredia Slovenskej republiky, Bratislava v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra, Bratislava.

Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k obstarávanému majetku k 31.03.2023.

IČO 3 1 6 7 9 1 3 7

DIČ 2 0 2 0 5 2 5 5 6 2

DIČ

POLYFORM, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.3.2023

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |                | Opravy/Opravné položky |                |                |                  | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.4.2022                                             | Prírastky        | Úbytky         | Presuny        | 1.4.2022               | Prírastky      | Úbytky         | Presuny          | 1.4.2022         | 31.3.2023        |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 11 316                                               | 2 007            | 0              | 28 443         | 41 766                 | 0              | 0              | 11 598           | 940              | 30 168           |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 28 443                                               | 0                | 0              | -28 443        | 0                      | 0              | 0              | 0                | 28 443           | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>39 759</b>                                        | <b>2 007</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>41 766</b>          | <b>1 222</b>   | <b>0</b>       | <b>11 598</b>    | <b>29 383</b>    | <b>30 168</b>    |
| Pozemky                                                                                         | 74 929                                               | 0                | 0              | 0              | 74 929                 | 0              | 0              | 0                | 74 929           | 74 929           |
| Stavby                                                                                          | 3 417 677                                            | 336 248          | 0              | 8 385          | 3 762 310              | 148 729        | 0              | 2 028 109        | 1 538 297        | 1 734 201        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 6 165 799                                            | 816 555          | 368 185        | 17 177         | 6 631 346              | 258 680        | 368 185        | 5 471 139        | 585 155          | 1 160 207        |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 28 060                                               | 2 498            | 0              | -28 060        | 2 498                  | 0              | 0              | 0                | 28 060           | 2 498            |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 84 000                                               | 0                | 0              | -80 622        | 3 378                  | 0              | 0              | 0                | 84 000           | 3 378            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>9 770 465</b>                                     | <b>1 155 301</b> | <b>368 185</b> | <b>-83 120</b> | <b>10 474 461</b>      | <b>407 409</b> | <b>368 185</b> | <b>7 499 248</b> | <b>2 310 441</b> | <b>2 975 213</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojených účtovných jednotiek                                                         | 400 000                                              | 0                | 0              | 0              | 400 000                | 0              | 0              | 0                | 400 000          | 400 000          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek                         | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0              | 0                      | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>400 000</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>400 000</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>10 210 224</b>                                    | <b>1 157 308</b> | <b>368 185</b> | <b>-83 120</b> | <b>10 916 227</b>      | <b>408 631</b> | <b>368 185</b> | <b>7 510 846</b> | <b>2 739 824</b> | <b>3 405 381</b> |

POLYFORM, s.r.o.

## Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.3.2022

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |               |          | Oprávkvy/Opravné položky |                |               |          | Zostatková cena  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------|--------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|------------------|
|                                                                                                 | 1.4.2021                                             | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 1.4.2021                 | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 1.4.2021         | 31.3.2022        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR           | EUR      | EUR                      | EUR            | EUR           | EUR      | EUR              | EUR              |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Softvér                                                                                         | 11 316                                               | 0              | 0             | 0        | 8 288                    | 2 088          | 0             | 0        | 3 028            | 940              |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 28 443         | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 28 443           |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>11 316</b>                                        | <b>28 443</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>8 288</b>             | <b>2 088</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>3 028</b>     | <b>29 383</b>    |
| Pozemky                                                                                         | 57 406                                               | 18 146         | 623           | 0        | 1 740 934                | 138 446        | 0             | 0        | 57 406           | 74 929           |
| Stavby                                                                                          | 3 317 489                                            | 98 438         | 0             | 1 750    | 5 343 673                | 303 115        | 66 144        | 0        | 1 576 555        | 1 538 297        |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí                                               | 6 145 051                                            | 83 491         | 66 143        | 3 400    | 0                        | 0              | 0             | 0        | 801 378          | 585 155          |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 11 189                                               | 21 313         | 2 692         | -1 750   | 2 692                    | 0              | 2 692         | 0        | 8 497            | 28 060           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 3 400                                                | 84 000         | 0             | -3 400   | 0                        | 0              | 0             | 0        | 3 400            | 84 000           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>9 534 535</b>                                     | <b>305 388</b> | <b>69 458</b> | <b>0</b> | <b>7 087 299</b>         | <b>441 561</b> | <b>68 836</b> | <b>0</b> | <b>2 447 236</b> | <b>2 310 441</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 400 000                                              | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 400 000          | 400 000          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0             | 0        | 0                        | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>400 000</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>400 000</b>   | <b>400 000</b>   |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>9 945 851</b>                                     | <b>333 831</b> | <b>69 458</b> | <b>0</b> | <b>7 095 587</b>         | <b>443 649</b> | <b>68 836</b> | <b>0</b> | <b>2 850 264</b> | <b>2 739 824</b> |

**2. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | Stav<br>k 1.4.2022<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.3.2023<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Materiál                                           | 24 244                    | 2 453                       | 2 180                           | 0                               | 24 517                     |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Výrobky                                            | 0                         | 1 265                       | 0                               | 0                               | 1 265                      |
| Zvieratá                                           | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| Tovar                                              | 68                        | 0                           | 28                              | 0                               | 40                         |
| Poskytnuté preddavky na                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                          |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>24 312</b>             | <b>3 718</b>                | <b>2 208</b>                    | <b>0</b>                        | <b>25 822</b>              |

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložené právo.

**3. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                                         | k 1.4.2022<br>EUR | (zvýšenie)<br>EUR | (použitie)<br>EUR | (zrušenie)<br>EUR | k 31.3.2023<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Pohľadávky z obchodného<br>styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                  | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Pohľadávky z obchodného<br>styku v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                                | 9 981             | 0                 | 0                 | 5 831             | 4 150              |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom a<br>združeniu                                                                   | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Sociálne poistenie                                                                                                      | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| Iné pohľadávky                                                                                                          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>Spolu</b>                                                                                                            | <b>9 981</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>5 831</b>      | <b>4 150</b>       |

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31.3.2023        | 31.3.2022        |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 1 959 688        | 3 639 336        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 32 146           | 48 976           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 991 834</b> | <b>3 688 312</b> |

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Štruktúra krátkodobého finančného majetku je nasledovná:

|                          | 31. 3. 2023      | 31. 3. 2022      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 24 607           | 22 276           |
| Bežné bankové účty       | 4 364 941        | 2 279 452        |
| Bankové účty termínované | 0                | 0                |
| Peniaze na ceste         | -136             | -151             |
| <b>Spolu</b>             | <b>4 389 412</b> | <b>2 301 577</b> |

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 3. 2023    | 31. 3. 2022   |
|----------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>476</b>     | <b>1 045</b>  |
| Ostatné                                            | 476            | 1 045         |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>121 829</b> | <b>43 809</b> |
| Príspevky právnickým osobám                        | 29 884         | 24 056        |
| Poistné                                            | 11 462         | 11 286        |
| Strážna služba                                     | 63 750         | 0             |
| Ostatné                                            | 16 733         | 8 467         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>       | <b>2 005</b>  |
| Teplo SOU                                          | 0              | 2 005         |
| Ostatné                                            |                |               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>122 305</b> | <b>46 859</b> |

**6. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu t.j. vo výške 6 639 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 8 857 EUR dosahuje výšku povinnej tvorby.

Účtovný zisk za hosp.rok 2022 vo výške 4 212 865 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR              |
|-------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                          | 500 000          |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                |
| Úhrada straty minulých období             | 0                |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 3 712 865        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>4 212 865</b> |

## 7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | Bežné účtovné obdobie (k 31.3.2023) |                |                |          | Stav<br>k 31. 3. 2023 |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------|-----------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1. 4. 2022                | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie |                       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>5 049</b>                        | <b>6 061</b>   | <b>5 049</b>   | <b>0</b> | <b>6 061</b>          |
| Odchodné do dôchodku                              | 5 049                               | 6 061          | 5 049          | 0        | 6 061                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>5 049</b>                        | <b>6 061</b>   | <b>5 049</b>   | <b>0</b> | <b>6 061</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>276 582</b>                      | <b>188 680</b> | <b>276 582</b> | <b>0</b> | <b>188 680</b>        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                     |                |                |          |                       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 102 269                             | 45 009         | 102 269        | 0        | 45 009                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>102 269</b>                      | <b>45 009</b>  | <b>102 269</b> | <b>0</b> | <b>45 009</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                     |                |                |          |                       |
| Rezerva na audit a iné náklady s                  | 4 275                               | 4 275          | 4 275          | 0        | 4 275                 |
| Rezerva na zľavy pre zákazníkov                   | 102 908                             | 65 272         | 102 908        | 0        | 65 272                |
| Rezerva na odmeny vrátane odvodov                 | 56 619                              | 63 379         | 56 619         | 0        | 63 379                |
| Ostatné rezervy                                   | 10 511                              | 10 745         | 10 511         | 0        | 10 745                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>174 313</b>                      | <b>143 671</b> | <b>174 313</b> | <b>0</b> | <b>143 671</b>        |

Krátkodobé rezervy sú vytvorené s predpokladom, že budú použité alebo rozpustené v priebehu hosp.roku 2023.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | Predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.3.2022) |                |                |            | Stav<br>k 31. 3. 2022 |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|------------|-----------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1. 4. 2021                         | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie   |                       |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>6 480</b>                                 | <b>5 049</b>   | <b>6 480</b>   | <b>0</b>   | <b>5 049</b>          |
| Odchodné do dôchodku                              | 6 480                                        | 5 049          | 6 480          | 0          | 5 049                 |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>6 480</b>                                 | <b>5 049</b>   | <b>6 480</b>   | <b>0</b>   | <b>5 049</b>          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>147 518</b>                               | <b>276 582</b> | <b>146 912</b> | <b>606</b> | <b>276 582</b>        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                              |                |                |            |                       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 51 505                                       | 102 269        | 51 505         | 0          | 102 269               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>51 505</b>                                | <b>102 269</b> | <b>51 505</b>  | <b>0</b>   | <b>102 269</b>        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                              |                |                |            |                       |
| Rezerva na audit a iné náklady s                  | 5 638                                        | 4 275          | 5 032          | 606        | 4 275                 |
| Rezerva na zľavy pre zákazníkov                   | 37 528                                       | 102 908        | 37 528         | 0          | 102 908               |
| Rezerva na odmeny vrátane odvodov                 | 45 477                                       | 56 619         | 45 477         | 0          | 56 619                |
| Ostatné rezervy                                   | 7 370                                        | 10 511         | 7 370          | 0          | 10 511                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>96 013</b>                                | <b>174 313</b> | <b>95 407</b>  | <b>606</b> | <b>174 313</b>        |

## 8. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                                                                 | 31. 3. 2023      | 31. 3. 2022      |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                | 0                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 154 825        | 2 331 918        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 154 825</b> | <b>2 331 918</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 6 222            | 2 785 572        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6 222</b>     | <b>2 785 572</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná hodnota  | Menej ako 1 rok  | 1 – 5 rokov  | Viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 8 640            | 8 640            | 0            | 0                |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 1 666 588        | 1 666 588        | 0            | 0                |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                                                            | 6 222            | 0                | 6 222        | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 137 024          | 137 024          | 0            | 0                |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 75 402           | 75 402           | 0            | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 267 171          | 267 171          | 0            | 0                |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                | 0                | 0            | 0                |
| Iné záväzky                                                                                            | 0                | 0                | 0            | 0                |
| <b>Spolu</b>                                                                                           | <b>2 161 047</b> | <b>2 154 825</b> | <b>6 222</b> | <b>0</b>         |

**9. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31.3.2023      | 31.3.2022      |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | 671 075        | 696 148        |
| – zdaniteľné                                                                   | -25 822        | -27 227        |
|                                                                                | 696 894        | 723 375        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné                                                                | -159 478       | -205 091       |
| – zdaniteľné                                                                   | -159 478       | -205 091       |
|                                                                                | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty                                    | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>107 435</b> | <b>103 122</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>4 313</b>   | <b>26 932</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 4 313          | -26 932        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0              | 0              |
| Iné                                                                            | 0              | 0              |

**10. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                            | 31.3.2023     | 31.3.2022      |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>6 520</b>  | <b>10 838</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 222         | 6 520          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |                |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |                |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>6 222</i>  | <i>6 520</i>   |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>-6 520</i> | <i>-10 838</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 222</b>  | <b>6 520</b>   |

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

**11. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.3.2023 | Suma istiny<br>v eurách k<br>31.3.2022 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                     |                     |                                        |                                        |
| Bankový úver                    |      |                     |                     | 0                                      | 0                                      |
|                                 |      |                     |                     | <u>0</u>                               | <u>0</u>                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                     |                     |                                        |                                        |
|                                 |      |                     |                     | x                                      | 0                                      |
| VÚB - kontokorentný             | EUR  | pohyblivý           | 27.3.2024           | 0                                      | 0                                      |
|                                 |      |                     |                     | <u>0</u>                               | <u>0</u>                               |
| <b>Spolu</b>                    |      |                     |                     | <u>0</u>                               | <u>0</u>                               |

Spoločnosť má uzavorený úverový rámec s VÚB do 400 000 EUR (úver je zabezpečený otvorenou blankozmenkou).

**12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť obdržala dlhodobú pôžičku od spriaznenej spoločnosti:

|                                               | Mena | Úrok p.a.<br>v %  | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.3.2023 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.3.2022 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                   |                     |                                        |                                        |
| LIFEMOTION S.A.                               | EUR  | odpustený od 2023 | neurčitý            | 0                                      | 0                                      |
| Herz Beteiligungs Ges.m.b.H.                  | EUR  | 1%                | neobmedzený         | 0                                      | 2779052                                |
|                                               |      |                   |                     | <u>0</u>                               | <u>2 779 052</u>                       |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                   |                     |                                        |                                        |
|                                               |      |                   |                     | 0                                      | 0                                      |
|                                               |      |                   |                     | <u>0</u>                               | <u>0</u>                               |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                   |                     | <u>0</u>                               | <u>2 779 052</u>                       |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.3.2023<br>EUR | 31.3.2022<br>EUR |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                | 0                |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                | 0                |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                | 0                |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                | 2 779 052        |
| <b>Spolu</b>                                  | <u>0</u>         | <u>2 779 052</u> |

V účtovnom období 2022/2023 došlo k dohode o predčasnom splatení pôžičky voči prepojeným účtovným jednotkám, podľa emailovej komunikácie s materskou spoločnosťou, ktorá bola uskutočnená po schválení účtovnej závierky k 31.3.2022.

**E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť nevykazuje.

**Najatý majetok**

Netýka sa Spoločnosti.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenája časť priestorov tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného boli za obdobie od 1.4.2022 do 31.3.2023 vo výške 8 300 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajaté priestory vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 31.3.2023   |                |                | 31.3.2022   |                  |                |
|----------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
|                                              | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň              | Daň v %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 4 459 781   |                | 100,00 %       | 5 340 141   |                  | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |             | 936 554        | 21,00 %        |             | 1 121 430        | 21,00 %        |
|                                              |             |                |                |             | -1               |                |
| Daňovo neuznané náklady                      | 273 147     | 57 361         | 1,29 %         | 289 731     | 60 844           | 1,14 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -232 318    | -48 787        | -1,09 %        | -133 643    | -28 065          | -0,53 %        |
| Spolu                                        | 4 500 610   | 945 128        | 21,19 %        | 5 496 229   | 1 154 208        | 21,61 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>945 128</b> | <b>21,19 %</b> |             | <b>1 154 208</b> | <b>21,61 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |             | 4 313          | 0,10 %         |             | -26 932          | -0,50 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>949 441</b> | <b>21,29 %</b> |             | <b>1 127 276</b> | <b>21,11 %</b> |

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Výrobky           |                   | Tovar            |                  | Služby         |                | Spolu             |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|               | 31.3.2023         | 31.3.2022         | 31.3.2023        | 31.3.2022        | 31.3.2023      | 31.3.2022      | 31.3.2023         | 31.3.2022         |
| Slovensko     | 22 269 674        | 23 165 303        | 2 515 561        | 2 329 370        | 32 651         | 28 405         | 24 817 886        | 25 523 078        |
| Zahraničí     | 1 133 482         | 1 048 918         | 50 000           | 1 625            | 107 725        | 73 802         | 1 291 207         | 1 124 345         |
| <b>Spolu</b>  | <b>23 403 156</b> | <b>24 214 221</b> | <b>2 565 561</b> | <b>2 330 995</b> | <b>140 376</b> | <b>102 207</b> | <b>26 109 093</b> | <b>26 647 423</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 205 875 EUR (k 31.3.2021 zníženie 11 090 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 205 875 EUR (k 31.3.2021 zníženie 11 090 EUR), ako je o znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                      | Stav k         |                |                | Zmena stavu    |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      | 31. 3. 2023    | 31. 3. 2022    | 1. 4. 2021     | 31.3.2023      | 31.3.2022      |
| Nedokončená výroba                   | 426 642        | 279 855        | 164 755        | 146 787        | 115 100        |
| Hotové výrobky                       | 292 741        | 198 128        | 107 368        | 94 613         | 90 760         |
| Spolu                                | <u>719 383</u> | <u>477 983</u> | <u>272 123</u> | <u>241 400</u> | <u>205 860</u> |
| Manká a škody                        |                |                |                | 8 516          | 15             |
| Reprezentačné                        |                |                |                | 496            | 0              |
| Dary                                 |                |                |                | 0              | 0              |
| Opravná položka                      |                |                |                | -1 265         |                |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát |                |                |                | <u>249 147</u> | <u>205 875</u> |

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                          | 31.3.2023     | 31.3.2022     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |               |               |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0             | 0             |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>65 266</b> | <b>74 878</b> |
| Tržby z predaja dlh.majetku a zásob                                      | 35 802        | 55 970        |
| Dodávateľské bonusy na marketing                                         | 0             | 0             |
| Zmluvné pokuty a penále                                                  | 0             | 0             |
| Odpis záväzkov                                                           | 0             | 0             |
| Náhrady z poistného plnenia                                              | 12 468        | 6 775         |
| Ostatné                                                                  | 16 996        | 12 133        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>6 054</b>  | <b>6 000</b>  |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>      | <i>0</i>      |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0             | 0             |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>6 054</i>  | <i>6 000</i>  |
| Výnosové úroky                                                           | 6 000         | 6 000         |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 54            | 0             |

**4. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

| Názov položky             | 31.3.2023                | 31.3.2022                |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 23 403 156               | 24 214 221               |
| Tržby z predaja služieb   | 140 376                  | 102 207                  |
| Tržby za tovar            | <u>2 565 561</u>         | <u>2 330 995</u>         |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b><u>26 109 093</u></b> | <b><u>26 647 423</u></b> |

**5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

|                                                                               | 31.3.2023            | 31.3.2022            |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>1 371 726</b>     | <b>1 497 071</b>     |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>7 000</i>         | <i>7 000</i>         |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 7 000                | 7 000                |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                              | 0                    | 0                    |
| Súvisiace audítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| Daňové poradenstvo                                                            | 0                    | 0                    |
| Ostatné neaudítorské služby                                                   | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>1 364 726</i> | <br><i>1 490 071</i> |
| Marketing, reklama, repre                                                     | 29 378               | 59 501               |
| Opravy a údržba                                                               | 195 213              | 217 056              |
| Cestovné                                                                      | 20 071               | 13 726               |
| Telefón, poštovné, nájomné                                                    | 17 461               | 16 477               |
| Doprava dodávateľská                                                          | 531 459              | 649 884              |
| Strážna služba                                                                | 63 751               | 63 630               |
| Management fee skupina                                                        | 161 477              | 159 071              |
| Ostatné                                                                       | 345 916              | 310 726              |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>135 008</b>   | <br><b>115 504</b>   |
| Poistenie                                                                     | 76 465               | 67 561               |
| Ostatné náklady na hosp.činnosť                                               | 58 543               | 47 943               |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>19 547</b>    | <br><b>16 733</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>65</i>            | <i>6</i>             |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 0                    | 0                    |
| <br><i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <br><i>19 482</i>    | <br><i>16 727</i>    |
| Nákladové úroky                                                               | 15 593               | 12 892               |
| Bankové poplatky                                                              | 3 889                | 3 835                |

**Osobné náklady**

|                     | 31.3.2022        | 31.3.2022        |
|---------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                | 1 437 649        | 1 463 352        |
| Sociálne poistenie  | 350 248          | 359 969          |
| Zdravotné poistenie | 135 627          | 141 306          |
| Ostatné             | 95 293           | 88 077           |
| <b>Spolu</b>        | <b>2 018 817</b> | <b>2 052 704</b> |

**H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

| Názov položky                                                                                 | 31.3.2023 | 31.3.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Prenajatý majetok                                                                             |           |           |
| Cudzí majetok v Spoločnosti / používaný pri výrobe výrobkov odberateľa/                       | 1 963 803 | 1 702 749 |
| Operatívna evidencia drobného majetku do 1700Eur/, jednorázovo odpísaného v obstarávacej cene | 192 163   | 189 244   |
| Zmluvné pokuty zo súdnych rozhodnutí                                                          | 1 649     | 2 996     |

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**Podmienený majetok**

Spoločnosti sa netýka.

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosti sa netýka.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 182 040 EUR (31.3.2022: 162 540 EUR).

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu    | Hodnotové vyjadrenie obchodu       |                                                           |
|------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                      |                      | Bežné účtovné obdobie<br>31.3.2023 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>31.3.2022 |
| Hirsch Porozell GmbH, AT-materská                    | 14-nákup služieb     | - 66 152                           | - 57 773                                                  |
|                                                      | 11-nákup materiálu   | - 58 610                           |                                                           |
| HIRSCH Servo AG, AT                                  | 14-nákup služieb     | - 196 077                          | - 210 216                                                 |
|                                                      | 16-poistenie         | - 43 147                           | - 33 094                                                  |
| Hirsch Maschinenbau GmbH, AT                         | 11-nákup materiálu   | - 77 326                           | - 18 417                                                  |
|                                                      | 12-nákup tovaru      |                                    | - 1 041                                                   |
|                                                      | 13-nákup investícií  | - 511 559                          | -84 000                                                   |
|                                                      | 14-nákup služieb     |                                    |                                                           |
|                                                      | 22-predaj služieb    | 5 555                              |                                                           |
|                                                      | 26-predaj investícií | 10 000                             |                                                           |
| Hirsch Porozell KFT, HU                              | 11-nákup materiálu   |                                    | - 85 152                                                  |
|                                                      | 14-nákup služieb     |                                    | -75                                                       |
| Hirsch Porozell SPZOO, PL                            | 11-nákup materiálu   |                                    |                                                           |
|                                                      | 22-predaj služieb    |                                    |                                                           |

|                                |                           |           |          |
|--------------------------------|---------------------------|-----------|----------|
|                                | 23-predaj materiálu       |           | 21 619   |
|                                | 25-finančné výnosy, úrok  | 6 000     | 6 000    |
|                                |                           |           |          |
| Hirsch Porozell SRL, RO        | 21-predaj výrobkov        | 3 240     |          |
|                                | 22-predaj služieb         | 30        |          |
|                                | 26-predaj investícií      | 7 000     |          |
|                                |                           |           |          |
| NOVOPOL, CZ-zmena na HIRSCH CZ | 11-nákup materiálu        |           | - 30 947 |
| HIRSCH CZ                      | 26-predaj investícií      | 1 000     |          |
|                                |                           |           |          |
| INGMETAL, s.r.o.               | 11-nákup materiálu        | - 1 692   |          |
|                                | 12-nákup tovaru           | - 719 980 |          |
|                                | 14-nákup služieb          | - 25 430  |          |
|                                | 22-predaj služieb         | -56       |          |
|                                |                           |           |          |
| Ekoaspekt, s.r.o., SK          | 14-nákup služieb          | -11 100   | - 11 088 |
|                                |                           |           |          |
| HERZ                           | 15-finančné náklady, úrok | -15 593   |          |

**Kód**

11-nákup materiálu , 12-nákup tovaru , 13-nákup investícií, 14-nákup služieb, 15 – finančné náklady, úrok,  
16 - poistenie

21 – predaj výrobkov, 22-predaj služieb, 23-predaj materiálu, 24-predaj tovaru, 25-finančné výnosy, úrok,  
26 - predaj investícií

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

|                                       | Bežné účtovné obdobie<br>31.3.2023 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>31.3.2022 |
|---------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Aktíva</b>                         |                                    |                                                              |
| HIRSCH Servo AG, AT                   |                                    |                                                              |
| Hirsch Porozell SRL, RO               |                                    |                                                              |
| Hirsch Porozell SPZOO, PL             | 400 000                            | 400 000                                                      |
|                                       |                                    |                                                              |
|                                       |                                    |                                                              |
| <b>Spolu aktíva</b>                   | <b>400 000</b>                     | <b>400 000</b>                                               |
| <b>Pasíva</b>                         |                                    |                                                              |
| Hirsch Porozell GmbH, AT-materská     | 5 729                              | 8 945                                                        |
| HIRSCH Servo AG, AT                   |                                    | 15 136                                                       |
| Lifemotion S.A. - pôžička             |                                    |                                                              |
| Herz Beteiligungs Ges.m.b.H - pôžička |                                    | 2 779 052                                                    |
| Hirsch Maschinenbau GmbH AT           | 2911                               |                                                              |
|                                       |                                    |                                                              |
| <b>Spolu pasíva</b>                   | <b>8 640</b>                       | <b>2 803 133</b>                                             |

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

Po skončení účtovného obdobia nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovnej závierky k 31.3.2023.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie (31.3.2023) |                  |                  |          |                     |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.4.2022                | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.3.2023 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>6 639</b>        |
| Základné imanie                                                    | 6 639                             | 0                | 0                | 0        | 6 639               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>257 291</b>                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>257 291</b>      |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>9 521</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>9 521</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 9 521                             | 0                | 0                | 0        | 9 521               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                 |                  |                  | 0        | 0                   |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                 | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>2 547 662</b>                  | <b>3 712 865</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>6 260 527</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 336 185                         | 3 712 865        | 0                | 0        | 7 049 050           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -788 523                          | 0                | 0                | 0        | -788 523            |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>4 212 865</b>                  | <b>3 510 340</b> | <b>4 212 865</b> | <b>0</b> | <b>3 510 340</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>7 033 978</b>                  | <b>7 223 205</b> | <b>4 212 865</b> | <b>0</b> | <b>10 044 318</b>   |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 rozhodne valné zhromaždenie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                           | Predchádzajúce účtovné obdobie (31.3.2022) |                  |                  |          |                     |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|----------|---------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.4.2021                         | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>31.3.2022 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>6 639</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>6 639</b>        |
| Základné imanie                                                    | 6 639                                      | 0                | 0                | 0        | 6 639               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>257 291</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>257 291</b>      |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>9 521</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>9 521</b>        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 9 521                                      | 0                | 0                | 0        | 9 521               |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                          | 0                | 0                | 0        | 0                   |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 638 934</b>                           | <b>908 728</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>2 547 662</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 427 457                                  | 908 728          | 0                | 0        | 3 336 185           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -788 523                                   | 0                | 0                | 0        | -788 523            |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 908 728</b>                           | <b>4 212 865</b> | <b>1 908 728</b> | <b>0</b> | <b>4 212 865</b>    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 821 113</b>                           | <b>5 121 593</b> | <b>1 908 728</b> | <b>0</b> | <b>7 033 978</b>    |

#### P. VÝKAZ CASH FLOW K 31.3.2023

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

##### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

##### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

|             |                                                                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Predch. účt. obdobie |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|             |                                                                                                                   | (EUR)                 | (EUR)                |
| <b>Z/S</b>  | <b>Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO</b>                                    | <b>4 459 781</b>      | <b>5 340 141</b>     |
| <b>A.1.</b> | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti</b>                                     | <b>385 070</b>        | <b>394 667</b>       |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého hmotného majetku                                                                                | 408 631               | 441 345              |
|             | Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku                                                                         |                       |                      |
| A.1.2.      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)            |                       | 3 315                |
| A.1.3.      | Odpis pohľadávok                                                                                                  |                       |                      |
| A.1.4.      | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                     | 1 012                 | (1 431)              |
| A.1.5.      | Zmena stavu opravných položiek                                                                                    | (4 321)               | (12 739)             |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                       | (3 630)               | 4 100                |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                              |                       |                      |
| A.1.8.      | Úroky účtované do nákladov                                                                                        | (15 593)              | (12 892)             |
| A.1.9.      | Úroky účtované do výnosov                                                                                         | (6 000)               | (6 000)              |
| A.1.10.     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                       |                       |                      |
| A.1.11.     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. Závierky                     |                       |                      |
| A.1.12.     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                 | (25 917)              | (21 031)             |
| A.1.13.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru                                                                            | (298)                 |                      |
| <b>A.2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</b>                                                                      | <b>3 245 080</b>      | <b>(2 928 036)</b>   |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                    | 1 749 490             | (1 656 315)          |
| A.2.2.      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                      | 402 108               | 377 215              |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob                                                                                                 | 1 093 481             | (1 648 936)          |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov               |                       |                      |
| <b>A.3.</b> | <b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>                                |                       | 1 500                |
| <b>A.4.</b> | <b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností</b>                     |                       | 12 892               |
| <b>A.5.</b> | <b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností</b>  |                       |                      |
| <b>A.6.</b> | <b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností</b> | (500 000)             | (1 000 000)          |
| <b>A.7.</b> | <b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností</b>  | (1 665 180)           | (483 780)            |
| <b>A.8.</b> | <b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>                                        |                       |                      |
| <b>A.9.</b> | <b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť</b>                                       |                       |                      |
| <b>A.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A1 až A.9.)</b>                                                | <b>5 930 751</b>      | <b>(4 002 757)</b>   |
| <b>B.1.</b> | <b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku</b>                                                        | (2 006)               | (28 443)             |
| <b>B.2.</b> | <b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku</b>                                                          | (1 072 180)           | (305 388)            |

|        |                                                                                                            | Bežné účtovné obdobie | Predch. účt. obdobie |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| B.3.   | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                  |                       |                      |
| B.4.   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                             |                       |                      |
| B.5.   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                               | 25 917                | 23 334               |
| B.6.   | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                       |                       |                      |
| B.7.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine                 |                       |                      |
| B.8.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine   |                       |                      |
| B.9.   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám                                    |                       |                      |
| B.10.  | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám                      |                       |                      |
| B.11.  | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom            |                       |                      |
| B.12.  | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                               | 6 000                 | 6 000                |
| 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                     |                       |                      |
| B.15.  | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                      |                       |                      |
| 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.     | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                           | <b>(1 048 270)</b>    | <b>(304 497)</b>     |
| C.1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                             |                       |                      |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                             |                       |                      |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou                             |                       |                      |
| 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 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            |                       |                      |
| 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                 | <b>(2 779 052)</b>    |                      |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                |                       |                      |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov                                                   |                       |                      |

|         |                                                                                                             | Bežné účtovné obdobie | Predch. účt. obdobie |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť    |                       |                      |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť            |                       |                      |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                 |                       |                      |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                               | (2 779 052)           |                      |
| 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 hnuiteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom  |                       |                      |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti                    |                       |                      |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                      |                       |                      |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                   | 15 593                |                      |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností |                       |                      |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť |                       |                      |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť  |                       |                      |
| 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                                                                     | (2 794 646)           |                      |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov                                                  | 2 087 835             | 1 032 887            |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                          | 2 301 577             | 1 268 690            |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                             | 4 389 412             | 2 301 577            |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke         |                       |                      |
| H.      | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                         | 4 389 412             | 2 301 577            |