

1. POPIS SPOLOČNOSTI

TRIM LEADER, a.s.
Košťany nad Turcom 337
038 41 Košťany nad Turcom

Spoločnosť TRIM LEADER, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. októbra 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. januára 2000. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina, oddiel. Sa, vložka č.10238/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- *nákup a predaj tovaru v rozsahu voľných živností,*
- *sprostredkovateľská činnosť.*

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	143
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	7
počet vedúcich zamestnancov	0	7

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Adient Global Holding Ltd.	3 590 055 EUR	51,00	51,00	0,00
Toyota Boshoku Europe NV	3 449 213 EUR	49,00	49,00	0,00
Spolu	7 039 268 EUR	100,00	100,00	0,00

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a najväčšiu skupinu s názvom Adient, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Adient plc., so sídlom 25-28 North Wall Quay, Dublin, Írsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2022 do 30. septembra 2023.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2023:

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2022:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Kevin Michael Flanagan (od 1.10.2020)
Podpredseda:	Shoji Adachi (od 7.8.2021)
Člen:	Ing. Michal Vaňko (od 1.10.2020)
Člen:	Mark Stephen Hicks (od 23.9.2023)
Člen:	Takashi Abe (od 23.08.2019)

Dozorná rada	
Člen:	Ing. Slavomír Littva (od 8.10.2022)
Člen:	Maurice Mockers (od 23.9.2023)
Člen:	Susumu Obara (od 23.8.2019)
Člen:	Tomáš Šimunek (od 7.8.2021)
Člen:	Ryuji Terasawa (od 7.8.2021)

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Kevin Michael Flanagan (od 1.10.2020)
Podpredseda:	Shoji Adachi (od 7.8.2021)
Člen:	Ing. Michal Vaňko (od 1.10.2020)
Člen:	Takashi Abe (od 7.8.2021)
Člen:	František Verdenšteter (od 1.10.2020)

Dozorná rada	
Člen:	Tomáš Šimunek (od 7.8.2021)
Člen:	Susumu Obara (od 23.8.2019)
Člen:	Hallot Jean - François André (od 29.6.2017)
Člen:	Ing. Slavomír Littva (od 8.10.2022)
Člen:	Ryuji Terasawa (od 7.8.2021)

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. septembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. septembra 2022.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V dôsledku nepriaznivej situácie v automobilovom priemysle Akcionári Spoločnosti oznámili v auguste 2021 svoj plán ukončiť výrobnú činnosť v prevádzkárni Spoločnosti k 30. septembru 2022.

Na základe tohto rozhodnutia manažment Spoločnosti primerane upravil účtovné metódy a zásady tak, aby zodpovedali spôsobu účtovania pri ukončení základnej činnosti, na ktorú bola Spoločnosť založená. Spoločnosť ocenila majetok a záväzky v reálnej hodnote k 30. septembru 2021 a k 30. septembru 2022 s použitím trhovej ceny alebo realizačnej hodnoty. V priebehu finančného roka 2022 bola ukončená výrobná činnosť Spoločnosti a väčšina zo strojov a zariadení odpredaná. Spoločnosť taktiež posúdila účtovnú hodnotu jej jednotlivých aktív voči trhovej hodnote pričom neidentifikovala aktíva s účtovnou hodnotou prevyšujúcou ich trhovú hodnotu.

Na základe týchto skutočností Spoločnosť nezostavila účtovnú závierku na predpoklade nepretržitého pokračovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, s výnimkou tých aktív a pasív, ktoré boli precenené na reálnu hodnotu.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2 - 7	14,29 - 50	rovnomé

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 - 20	5 - 8,33	rovnomé
<i>Samostatný hmotný majetok</i>			
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 12	8,33 - 20	rovnomé
Dopravné prostriedky	5 - 12	8,33 - 20	rovnomé
Formy a šablóny	2	50	rovnomé

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

b) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) 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.

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila krátkodobú rezervu na krátkodobé kontrakty - LTA, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, reklamačné konania a rezervy týkajúce sa ostatných prevádzkových nákladov.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

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

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – poťahy na sedadlá do automobilov a z predaja tovaru.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 688	0	0	0	0	0	68 688
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	68 688	0	0	0	0	0	68 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 688	0	0	0	0	0	68 688
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	68 688	0	0	0	0	0	68 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 491 802	551 840	0	0	0	0	0	10 043 642
Prírastky	0	13 608	16 356	0	0	0	0	0	29 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 505 410	568 196	0	0	0	0	0	10 073 606
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	118 511	38 990	0	0	0	0	0	606 821
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	104 903	22 634	0	0	0	0	0	576 857

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	9 659 849	13 306 378	0	0	0	5 314	0	23 420 861
Prírastky	0			0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	49 536	12 715 548	0	0	0	5 314	0	12 770 398
Presuny	0				0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	9 610 313	590 830	0	0	0	0	0	10 650 463
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 329 761	11 875 644	0	0	0	0	0	21 205 405
Prírastky	0	201 000	355 374	0	0	0	0	0	556 374
Úbytky	0	38 959	11 679 178	0	0	0	0	0	11 718 137
Presuny	0			0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 491 802	551 840	0	0	0	0	0	10 043 642
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	449 320	330 088	1 430 734	0	0	0	5 314	0	2 215 456
Stav na konci účtovného obdobia	449 320	118 511	38 990	0	0	0	0	0	606 821

5. POHLADÁVKY

Spoločnosť netvorila opravnú položku v priebehu bežného účtovného obdobia ani za predchádzajúce účtovné obdobie z dôvodu, že nevznikla pochybnosť plnenia zo strany zákazníkov. Všetky pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vykázané v poznámkach v bode 16.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. septembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	84 743	0	84 743
Daňové pohľadávky a dotácie	10 283	0	10 283
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	95 026	0	95 026

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 571	0	19 571
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	160 846	0	160 846
Daňové pohľadávky a dotácie	48 205	0	48 205
Iné pohľadávky	19 011	0	19 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	247 633	0	247 633

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 881 347	22 886 681
Spolu	22 881 347	22 886 681

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať .

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 909
Ostatné	0	2 909
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	103 448
Refakturácia nákladov	0	103 448
Spolu	0	106 357

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 212 065 akcií v menovitej hodnote 33,193919 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 1,86332 EUR (2022: 8,45719 EUR)

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 609 163
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 609 163
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	1 609 163

9. REZERVY

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 30. septembra 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 958	54 549	40 645	119 313	54 549
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	159 958	54 549	40 645	119 313	54 549
Audit a zverejnenie ÚZ	26 775	0	26 775	0	0
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	33 645	17 861	0	33 645	17 861
Rezerva na režijné náklady a nevymenované dodávky	6 898	36 688	0	6 898	36 688
Odmeny pracovníkom	14 129	0	13 870	259	0
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	78 511	0	0	78 511	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 122 438	38 679	-4 818 227	-182 932	159 958
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	303 997	0	-295 875	-8 122	0
Rezerva na nevyčer. Dovoľku a soc. Zapezp.	303 997	0	-295 875	-8 122	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	4 818 441	38 679	-4 522 352	-174 810	159 958
Audit a zverejnenie ÚZ	33 775	22 250	-29 250	0	26 775
LTA - rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	91 224	0	-3 036	-54 543	33 645
Rezerva na režijné náklady a nevymenované dodávky	39 338	6 898	-39 338	0	6 898
Odmeny pracovníkom	347 017	0	-234 384	-98 504	14 129
Rezerva na retrospektívnu zmenu ceny	90 743	9 531	0	-21 763	78 511
Rezerva na prepravné náklady	12 907	0	-12 907	0	0
Ostatné rezervy	325 874	0	-325 874	0	0
Rezerva na reštrukturalizáciu	3 877 563	0	-3 877 563	0	0

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	10 365	594 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 365	594 363
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku za bežné účtovné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Spoločnosť v súvislosti s ukončovaním výroby nepredpokladá budúce využitie odloženej daňovej pohľadávky z tohto dôvodu sa odložená daňová pohľadávka nevykazuje. Hodnota nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky je 917 607 Eur.

Názov položky	Stav k 30.09.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2023
Dlhodobý majetok	359 018	0	29 963	388 981
Rezervy	159 958	0	-105 408	54 550
Daňové straty	4 430 218	0	-504 191	3 926 027
Ostatné	77 913	0	-77 913	0
Celkom	5 027 107	0	-657 549	4 369 558
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	1 055 692	0	0	917 607
Sadzba dane z príjmov (v Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby vypočítaná%)	1 055 692	0	0	917 607
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Spoločnosť v súvislosti s ukončovaním výroby nepredpokladá budúce využitie odloženej daňovej pohľadávky z tohto dôvodu sa odložená daňová pohľadávka nevykazuje. Hodnota nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky je 1 055 692 Eur za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Názov položky	Stav k 30.09.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.09.2022
Dlhodobý majetok	331 012	0	28 006	359 018
Zásoby	256 270	0	-256 270	0
Rezervy	5 489 106	0	-5 329 148	159 958
Daňové straty	756 286	0	3 673 932	4 430 218
Ostatné	32 030	0	45 883	77 913
Celkom	6 864 704	0	-1 837 597	5 027 107
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) vypočítaný	1 441 588	0	-385 895	1 055 692
Sadzba dane z príjmov (v Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby vypočítaná%)	1 441 588	0	-385 895	1 055 692
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	184 312	0	-184 312	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	10 735
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	-10 735
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

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

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

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

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov a služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	13 578	65 928
Poľsko	0	6 814 522
Francúzsko	0	3 257 193
Nemecko	0	67 972
Rumunsko	0	8 966
Srbsko	0	13 990
Macedónsko	0	529
Spolu	13 578	10 229 100

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky	0	0	2 811 321	0	-2 811 321
Spolu	0	0	2 811 321	0	-2 811 321
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	2 811 321	0	-2 811 321

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	143 409	1 090 871
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 793	32 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 793	32 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i>	132 616	1 058 371
Doprava	0	78 307
Náklady na telekomunikačné služby	8 801	94 085
Poplatky platené skupine	98 020	400 515
Personálny leasing	0	28 576
Skladovacie a logistické služby	0	182 968
Strážna služba	17 451	66 242
Spracovanie odpadov	43	17 223
Opravy a údržba	8 265	89 241
Cestovné a reprezentačné	0	15 985
Subkontrakty	0	8 988
Ostatné	36	76 241
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	202 972	1 068 383
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	1 046 949
Pokuty a penále	359	172
Dary	0	858
Ostatné náklady na udržiavanie spoločnosti po ukončení činnosti	201 218	0
Ostatné	1 395	20 404
Finančné náklady, z toho:	1 506	95 287
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	278
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 506	95 009
Nákladové úroky	231	91 445
Bankové poplatky	1 275	2 676
Poistenie	0	888

Dane z príjmov

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti Odložená daň z príjmov.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	395 145	x	x	1 793 475	x	x
teoretická daň	x	82 980	21	x	376 630	21
Daňovo neuznané náklady	1 754	368	21	38 884	8 166	21
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	0	0	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	746 281	156 719	21	-959 921	-201 583	21
Umorenie daňovej straty	-1 143 181	-240 068	21	0	0	21
Zmena sadzby dane	0	0	21	0	0	21
Iné	0	0	21	5 238	1 100	21
Spolu		0	0%	x	184 312	10%
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	184 312	10%
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	184 312	0

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			
	štatutárnych	dozorných	iných	
Peňažné príjmy	36 000 (2023)	0	0	0
	36 000 (2022)	0	0	0

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné spriaznené strany	Predaj majetku	0	1 745 086
Ostatné spriaznené strany	Nákup zásob	0	602 564
Ostatné spriaznené strany	Predaj zásob	0	10 104 074
Ostatné spriaznené strany	Nákup služieb	186 115	38 890
Ostatné spriaznené strany	Predaj služieb	0	404 298
Ostatné spriaznené strany	Záväzky	0	76 989
Ostatné spriaznené strany	Pohľadávky	0	118 081

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-258	0	0	0	-258
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 037 145	0	0	1 609 162	14 646 307
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 609 162	395 145	0	-1 609 162	395 145
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	23 093 171	395 145	0	0	23 488 316

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 039 268	0	0	0	7 039 268
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 407 854	0	0	0	1 407 854
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-259	0	0	0	-259
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 137 099	0	0	-4 099 956	13 037 143
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 099 956	1 609 162	0	4 099 956	1 609 162
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	21 484 006	1 609 162	0	0	23 093 168

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 5. septembra 2023 schválilo vysporiadanie zisku za rok 2022 do nerozdeleného zisku minulých rokov v celkovej výške 1 609 163 EUR. Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2023 vo výške 396 901 EUR do nerozdeleného zisku.

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 30. septembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	395 145	1 793 475
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	29 964	556 374
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0	5 314
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-256 270
Zmena stavu rezerv	-105 409	-4 962 480
Úrokové náklady / výnosy (netto)	-742 257	-28 551
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 767 178
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-422 557	-4 659 316
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	152 606	1 791 767
Úbytok (prírastok) zásob	0	5 325 294
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-477 640	-5 035 327
Prevádzkové peňažné toky	-747 591	-2 577 582
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-747 591	-2 577 582
Zaplatené úroky	-231	-91 445
Prijaté úroky	742 488	119 996
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 521
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 334	-2 551 552
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 814 127
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	2 814 127
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 334	262 575
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 886 681	22 624 106
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	22 881 347	22 886 681
Check	0	0