

A. Informácie o účtovnej jednotke

A. a) Názov právnickej osoby : PELLENC s. r. o. („Spoločnosť“)

Sídlo: Kočovská 18, 915 01 Nové Mesto nad Váhom

Dátum založenia: 1. október 1999

Dátum vzniku - deň zápisu do obchodného registra: 16. november 1999

(Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 11735/R) .

Štatutárny orgán :

K dátumu 01 . 01 . 2023 nastala zmena konateľa v spoločnosti .

Funkcia konateľa: Ing. Ľubomír Popovič, od 01.01.2023

Funkcia konateľa: Ing. Boris Králik, od 1.2.2002 do 31.12.2022

A. b) Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky :

- výroba strojov pre poľnohospodárstvo a lesníctvo, výroba strojov pre všeobecné účely,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti sprostredkovateľská, reklamná a
- propagačná činnosť veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľnej živnosti

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	235	253
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	209	247
	10	10

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

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

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31 . decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31 . decembra 2023

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2022 bola schválená Valným zhromaždením dňa 10. novembra 2023.

B. Informácie o konsolidovanom celku

B. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: Pellenc S. Ā. S., Route de Cavaillon B. P. 47, 841 22, Pertuis, Francúzsko

B. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou: Pellenc S. Ā. S. , Route de Cavaillon B. P. 47, 841 22, Pertuis, Francúzsko

B. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Pellenc S. Ā. S. , Route de Cavaillon B. P. 47, 841 22, Pertuis, Francúzsko

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky: Greffe du tribunal de commerce D Āvignon, 2 boulevard Limbert, B. P. 21063, 840 97, Āvignon Cedex 9, Francúzsko

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

C. a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti.

Vedenie Spoločnosti zväžilo potenciálne vplyvy hospodárskeho vývoja (vplyv inflácie na ceny materiálov, energií a miezd ako aj zvýšených úrokových sadzieb na trhu) a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti. Vedenie citlivo a dôkladne operatívne reagovalo na aktuálnu situáciu.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s rokom 2022.

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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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 dlhodobých pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

C. b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) Dlhodobý nehmotný majetok obstarávaný kúpou, spôsob ocenenia :
obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie, skonto, poistné, clo)
- 2) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - žiadny
- 3) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – žiadny
- 4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení :
obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (dopravné, provízie, skonto, poistné, clo)
Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.
- 5) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení :
x priame náklady + nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
- 6) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - žiadny
- 7) Dlhodobý finančný majetok – žiadny

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov :

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	2 -10	10-50%	lineárna
Stavby	30 -40	3,33%	lineárna
Montované budovy	8	12,5%	lineárna
Stroje a zariad.	3 – 15	6,67-33,3%	lineárna
Dopravné prostr.	4	25%	lineárna
Vysokozdvížne pr.	7	14,29%	lineárna

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy spoločnosti sa nerovnajú.

V roku 2023 Spoločnosť prehodnotila životnosť vybraného majetku a upravila jeho odpisovanie vzhľadom na odhadovanú zostatkovú životnosť daného majetku

<p>8) Zásoby obstarané kúpou Účtovanie obstarania a úbytku zásob. Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania, UT I, S 43, ods. 2. x spôsobom A účtovania zásob</p> <p>Náklady súvisiace s obstaraním zásob : x Skutočné náklady súvisiace s obstaraním zásob sa zúčtovávajú na analytické účty 111.001 a 131.001. x Skonto za včasnú úhradu - zľava z ceny pri platbe sa zúčtováva na analytický účet 111.200 .</p> <p>Oceňovacia odchýlka : pri úbytkoch materiálu v skladovej cene sa zúčtoval 1-krát mesačne alikvotný podiel oceňovacej odchýlky na analytickom účte 112.900 do nákladov ako zvýšenie alebo zníženie nákladov, podľa povahy oceňovacej odchýlky na analytický účet 501. 060 .</p> <p>9) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou Nedokončená výroba a polotovary pre vyrábané položky sledované v dávke spoločnosť oceňuje v aktuálnej skladovej cene (podľa skutočne vydaného materiálu a odpísaných operácií) , sledované mimo dávky v priemernej cene (priemerná cena skutočne vydaného materiálu a odpísaných operácií)</p> <p>10) Zásoby obstarané iným spôsobom - žiadne</p> <p>11) zákazková výroba - spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe</p> <p>12) Pohľadávky - spoločnosť účtuje pohľadávky voči odberateľom na základe vyhotovených faktúr za splnené dodávky tovaru, služieb, materiálu, prípadne dlhodobého majetku. Spoločnosť vyhotovuje faktúry voči odberateľom len v euro mene. Zľavy z ceny dodávky nie sú spoločnosťou poskytované.</p> <p>13) Krátkodobý finančný majetok. Peňažne prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.</p> <p>13) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - týka sa nákladov budúcich období, spoločnosť účtuje o zaplatených nákladoch, pri ktorých vecné plnenie nastane až v nasledujúcom období .</p> <p>14) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov Záväzky voči dodávateľom - spoločnosť účtuje na základe faktúry vyhotovenej dodávateľom za splnené dodávky dlhodobého majetku, nakupované zásoby, energie a služby . Zľavy z ceny - množstevné rabaty ako aj skonto spoločnosť účtuje na príslušný účet súvisiaci s dodaním, v prípade, ak už bol materiál alebo tovar spotrebovaný na účty 501 a 504. Rezervy - spoločnosť účtuje o rezervách na nevyfakturované dodávky na základe uzatvorenej zmluvy, prípadne na základe iných dokladov napr. dodací list , objednávka a pod. Bankové úvery a pôžička poskytnutá materskou spoločnosťou poskytnutá priamo na bankový účet prevodom peňažných prostriedkov.</p> <p>15) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy</p> <p>16) Deriváty - žiadne</p> <p>17) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - žiadne</p> <p>18) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnuou opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.</p> <p>19) Daň z príjmov splatná a daň z príjmov odložená Daň z príjmov splatná - podľa zákona o dani z príjmov sa splatná daň účtuje z účtovného zisku pri sadzbe 21% po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Daň z príjmov odložená - účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť: nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov, t. j. 21%, ktorá bude platná pre rok 2024.</p> <p>14) Cudzía 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 dnu 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. Prírastok cudzej meny - na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená (kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky). Úbytok cudzej meny - na ocenenie úbytku cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá a to spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny na eurá.</p>
--

E. Zmeny účtovných zásad a metód:

Spoločnosť v roku 2023 nemenila účtovné zásady a metódy oproti minulému účtovnému obdobiu okrem prehodnotenia životnosti niektorých skupín majetku s cieľom priblíženia k skutočnej dobe používania.

E. Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. I

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	GW	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		578 970				3 462		582 432
Prírastky		9 914						9 914
Úbytky								
Presuny		3 462				-3 462		0
Stav na konci účtovného obdobia		592 346				0		592 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-148 981						-148 981
Prírastky		-59 490						-59 490
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-208 471						-208 471
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		429 989				3 462		433 451
Stav na konci účtovného obdobia		383 875				0		383 875

V horeuvedených tabuľkách uvádzame prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	GW	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		555 673				0		555 673
Prírastky		23 297				3 462		26 759
Úbytky								
presun								
Stav na konci účtovného obdobia		578 970				3 462		582 432
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-94 887						-94 887
Prírastky		-54 094						-54 094
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-148 981						-148 981
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
presun								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		460 786				0		460 786
Stav na konci účtovného obdobia		429 989				3 462		433 451

V horeuvedených tabuľkách uvádzame prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

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

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	913 765	13 920 089	9 471 250		127 598	104 100	24 536 802
Prírastky		559 755	1 564 536		1 240		2 125 531
Úbytky			-1 179 867				-1 179 867
Presuny			231 698		-127 598	-104 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	913 765	14 479 844	10 087 617		1 240	0	25 482 466
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		-4 118 744	-5 585 306				-9 704 050
Prírastky		-337 972	-796 867				-1 134 839
Úbytky			1 179 867				1 179 867
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		-4 456 716	-5 202 306				-9 659 022
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presun							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	913 765	9 801 345	3 885 944		127 598	104 100	14 832 752
Stav na konci účtovného obdobia	913 765	10 023 128	4 885 311		1 240	0	15 823 444

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	913 765	8 690 747	7 554 548		270 777	128 867	17 558 704
Prírastky		4 943 322	2 076 041		127 598	104 100	7 251 061
Úbytky			-272 963				-272 963
Presuny		286 020	113 624		-270 777	-128 867	0
Stav na konci účtovného obdobia	913 765	13 920 089	9 471 250		127 598	104 100	24 536 802
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		-3 787 879	-5 221 268				-9 009 147
Prírastky		-330 865	-637 002				-967 867
Úbytky			-272 964				-272 964
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		-4 118 744	-5 585 306				-9 704 050
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	913 765	4 902 868	2 333 280		270 777	128 867	8 549 557
Stav na konci účtovného obdobia	913 765	9 801 345	3 885 944		127 598	104 100	14 832 752

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 840 963
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Záložné právo voči SLSP, a. s. na zastavané plochy a nádvorcia, budovy a na vybrané stroje a zariadenia.

6. Informácie k prílohe č. 3 F. písm. o) opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	f
Materiál	563 510	40 269	-201 107	0	402 672
Nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby	86 620	29 444		-11 720	104 344
Výrobky	439	472		-911	0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásob					
Zásoby spolu	650 569	70 185	-201 107	-12 631	507 016

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám v zmysle smerníc skupiny.

Bezpohybové zásoby nad 1 rok - opravná položka vo výške zásob, bezpohybové zásoby nad 2 roky - opravná položka vo výške 75% a bezpohybové zásoby viac ako 3 roky - opravná položka vo výške 90%.

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0				0

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	28 457	821	29 278
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	1 307 507	179 407	1 486 914
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	839 875	1 600	841 475
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	696 602		696 602
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 872 441	181 828	3 054 269

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	181 828	249 808
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 872 441	6 286 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 054 269	6 536 126
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

11. Informácie k Prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 661	2 828
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 359 240	466 114
Vkladové účty v banke termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 360 901	468 942

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	x

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 687	38 090
Poistné	8 111	21 772
Ostatné	13 576	16 318
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

Náklady budúcich období vytvorené na poistné a na ostatné najmä vo forme ročnej servisnej podpory a údržby softvérov.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

15. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. I

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	757 132
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	37 857
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 571
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	711 704
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	751 132

V hore uvedenej tabuľke uvádzame rozdelenie účtovného zisku podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 10. novembra 2023.

16. Informácie k prílohe c.3 časti G písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 040 651	0	9 348	25 313	1 005 990
rezerva na odchodné	120 840		9 348	11 598	99 894
rezerva na odmeny seniorita	429 811			13 715	416 096
rezerva na riziko ostatné	490 000				490 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	864 223	163 440	767 650	13 608	246 405
Nevyfakturované dodávky	529 423	946	529 423		946
Rezerva na audit	9 621	9 256	9 621		9 256
Rezerva na sprac. miezd	1 500	1 500	1 500		1 500
Nevyčerpané dovolenky	161 647	137 608	161 647		137 608
Rezerva na odmeny	0	14 130			14 130
Rezerva na odmeny seniorita	162 032		65 459	13 608	82 965

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	677 327	440 000	13 456	63 220	1 040 651
rezerva na odchodné	131 588			10 748	120 840
rezerva na odmeny seniorita	495 739		13 456	52 472	429 811
rezerva na riziko ostatné	50 000	440 000			490 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	507 032	822 742	465 552	0	864 223
Rezerva na audit	8 645	9 621	8 645		9 621
Rezerva na odmeny	37 572		37 572		0
Nevyfakturované dodávky	216 489	529 423	216 489		529 423
Rezerva na sprac. miezd	1 400	1 500	1 400		1 500
Nevyčerpané dovolenky	160 071	161 647	160 071		161 647
Rezerva na odmeny seniorita	82 856	120 551	41 375		162 032

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na vyplácanie odchodného do dôchodku a dlhodobú rezervu na vyplatenie odmeny na princípe seniority s použitím poistno-matematických metód. Pri odchode do starobného dôchodku Spoločnosť vypláca platbu vo výške 1-5 mesačného priemerného platu v závislosti od odpracovaných rokov v Spoločnosti na základe platnej kolektívnej zmluvy. Záväzok vykázaný v súvahe (rezerva) vychádzajúci z dôchodkových programov s vopred stanoveným plnením predstavuje súčasnú hodnotu záväzkov z definovaných požitkov k súvahovému dňu. Súčasná hodnota záväzku z definovaných plnení je stanovená diskontovaním odhadovaných budúcich úbytkov peňažných tokov.

Predpoklad čerpania krátkodobých rezerv - rok 2023, predpoklad čerpania dlhodobých rezerv - rok 2024 a neskôr.

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 523 321	2 723 786
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 670 190	6 184 734
Krátkodobé záväzky spolu	11 193 511	8 908 520
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 990 875	6 118 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 391 621	
Dlhodobé záväzky spolu	5 382 496	6 118 917

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený daňový záväzok vo výške 531 262 EUR (za rok 2022 v hodnote 231 714 EUR)

Prevažná časť záväzkov po splatnosti predstavuje záväzky po splatnosti do 30 dní. K 31. decembru 2023 má spoločnosť dostatok finančných prostriedkov na zaplatenie záväzkov po splatnosti viac ako 30 dní.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G, písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 257 825	-3 115 613
odpočítateľné	650 570	
zdaniteľné	-3 908 395	-3 115 613
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	728 005	2 012 211
odpočítateľné	728 005	2 012 211
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		422 564
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-531 262	-654 279
Zmena odloženého daňového záväzku		21 624
Zaúčtovaná ako náklad	299 548	-21 624
Zaúčtovaná do vlastného imania		

19. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 512	22909
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 076	41035
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 571	2766
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 647	43801
Čerpanie sociálneho fondu	44 530	47198
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 629	19512

20. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver 15	EUR	0,80	31.12.2026		0	98 960
Bankový úver 12	EUR	1,75	31.12.2023		0	0
Bankový úver 13	EUR	1,60	30.9.2028		0	365 772
Bankový úver 14	EUR	1,75	30.9.2026		0	308 550
Bankový úver 16	EUR	0,80	31.12.2029		0	402 600
Bankový úver 17	EUR	1M EURIBOR+ 1,39%	31.12.2029		886 610	0
Bankový autoúver	EUR	4,37%	31.7.2027		57 756	0
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver 15	EUR	0,80			0	32 880
Bankový úver 12	EUR	1,75			0	58 158
Bankový úver 13	EUR	1,60			0	76 992
Bankový úver 14	EUR	1,75			0	112 200
Bankový úver 16	EUR	0,80			0	67 200
Bankový úver 17	EUR	1M EURIBOR+ 1,39%			289 272	0
Bankový autoúver	EUR	4,37%			21 570	0
Kontokorent	EUR	1,35			0	6 235 832

Jednotlivé bankové úvery boli priebežne poskytnuté na krytie investičných výdavkov. V januári 2023 boli konsolidované do jedného úveru č. 17. Krytie je zabezpečené záložným právom voči SLSP (uvedené v časti F. 5 poznámok) a Patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežne účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežne účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
pôžička z PSAS 3 a 4	EUR	1,45	15.1.2034		5 326 842	6 035 620
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička z PSAS 1 a 2	EUR	3M EURIBOR+ 0,75%	neurčená		7 000 000	1 700 000
Pôžička z PSAS 3 a 4	EUR	1,45%			708 808	699 083
Úroky z pôžičky	EUR				73 621	80 532

Spoločnosť vykazuje pôžičky prijaté z materskej spoločnosti, ktoré sú určené na zabezpečenie prevádzkovej činnosti - úver č. 1 a 2. Uver č. 3 a 4 poskytla materská spoločnosť Pellenc SAS ako investičné úvery na výrobné technológie a stavbu priemyselnej haly

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	30 730	33 025		30 004	63 754	
Finančný náklad	1 132	400		1 204	2 654	
Spolu	31 862	33 425		31208	66 408	

Spoločnosť eviduje finančný prenájom k osobným automobily.

H. Informácie o výnosoch

23. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - výroby		Typ výrobkov, tovarov, služieb - tovar, materiál		Typ výrobkov, tovarov, služieb - služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Francúzsko	22 073 702	31 676 365	1 069 962	1 270 197	1 009 238	1 359 713
Taliansko	5 707 385	6 363 724	229 670	197 902	194 963	225 415
Španielsko	0	11 542	12 970	43 499	0	2 340
Portugalsko	6 554 085	0	59 046	0	429 143	0
Ostatné	708	590 796	234 114	336 919	46 610	218 274
Spolu	34 335 880	38 642 426	1 605 762	1 848 517	1 679 954	1 805 742

Vo vyššie uvedenej tabuľke sa nachádza prehľad o tržbách podľa jednotlivých teritórií, pričom tržby uvedené za Francúzsko predstavujú predaj na zákazníka PELLENC SAS a PELLENC PERA.

Tržby uvedené za Taliansko predstavujú predaj na jediného zákazníka Volentieri Pellenc.

Tržby uvedené za Španielsko predstavujú predaj na jediného zákazníka PELLENC IBERICĀ

V ostatné za rok 2022 sa nachádza aj spoločnosť Pellenc Portugal- Portugalsko.

24. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 049 710	4 710 684	4 533 529	-1 660 974	14 199 222
Výrobky	1 661 968	1 402 251	1 010 956	259 717	-13 455 212
Zvieratá					
Spolu	4 711 679	6 112 935	5 544 485	-1 401 257	744 010
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-19 132	-71 356
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 420 389	672 654

25. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>	116 861	55129
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	116 861	55129
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	140 527	184563
Poistné plnenie	562	33598
Inventúrny prebytok	116 288	147037
Dotácie zo ŠR	18 860	3820
Ostatné	4 817	108
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	2 222	14172
Kurzové zisky, z toho:	2 222	6401
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		7771
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky		
<i>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</i>		

Významnou položkou aktivácie nákladov dlhodobého hmotného majetku je aktivácia foriem a modelov využívaných pre prototypovú a sériovú výrobu .

Inventúrny prebytok - spoločnosť zlepšila procesy inventúry a zaviedla priebežnú inventúru .

26. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34 335 880	38 642 426
Tržby z predaja služieb	1 679 954	1 805 742
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	36 015 834	40 448 168

I. Informácie o nákladoch

27. Informácie k prílohe č. 3 časti t. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 519 790	7 519 365
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 626</i>	<i>31 856</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 906	16 446
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	6 720	9 760
ostatné neaudítorské služby		5 650
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
náklady na transport	1 503 847	1 642 453
náklady na kooperačné služby	1 223 881	1 737 703
náklady na služby - agentúry	2 242 988	2 608 701
opravy a údržba	325 132	354 440
ostatné	1 194 314	1 144 212
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	475 425	404 967
manká a škody inventúrne	392 133	252 643
ostatné pokuty a penále	6 144	75 150
poistné	75 895	76 174
ostatné	1 253	1 000
Finančné náklady, z toho:	620 273	288 193
Kurzové straty, z toho:	19 306	43 402
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	44
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
nákladové úroky	575 318	221 240
ostatné finančné náklady a poistné	25 649	23 551

J. Informácie o daniach z príjmov

28. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzieb dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

29. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	646 946	x	x	982 417	x	x
teoretická daň	x	135 859	21,00	x	206 307	21,00
Daňovo neuznané náklady	515 068	108 164	16,72	313 197	65 771	6,69
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	256 990	53 968	8,34	-222 885	-46 793	-4,76
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	295 410	62 036	9,59			
Spolu		360 027	55,65		225 285	22,93
Splatná daň z príjmov	X	60 479	9,35	X	246 909	25,13
Odložená daň z príjmov	X	299 546	46,30	X	-21 624	-2,20
Celková daň z príjmov	X	360 027	55,65	X	225 285	22,93

Iné predstavuje hlavne dodatočnú splatnú daň vo výške 60 479 EUR za rok 2022.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

30. Informácie k prílohe č. 3 časti K. o podsúvahových položkách

Spoločnosť má v operatívnom prenájme položky v nasledovnom členení :

Kopírovacie zariadenia - v počte 18 ks.

Servery - Server SW + HW, zálohovacie zariadenia, VPN pripojenie a programové vybavenie.

Vysokozdvížne vozíky v počte 43 ks VZV Hyster.

Zároveň má v prenájme aj budovu, plynové nádoby a oblečenie pracovníkov.

Ročné náklady na operatívny prenájom predstavujú 432 543 EUR (2022: 414 943 EUR).

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

31. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. a) o podmienených záväzkoch

32. Informácie k prílohe č. 3 časti L. písm. c) o podmienenom majetku

Spoločnosť nemá žiadne podmienené aktíva alebo pasíva. 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. Spoločnosť uskutočnila v roku 2023 množstvo významných transakcií s materskou spoločnosťou a inými spoločnosťami v skupine (viď bod N.). Podľa platnej daňovej legislatívy, ak transakcie neboli uskutočnené za ceny obvyklé medzi nespriaznenými stranami, musí byť tento rozdiel zdanený. Spoločnosť momentálne analyzuje transferové ceny a nie je vylúčené, že môžu byť daňovými orgánmi posúdené odlišne, vedúce k úprave dani z príjmov.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

33. Informácie k prílohe č. 3 časti M. o výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť nevyplácala počas bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia členom štatutárnych orgánov za ich činnosť v danej funkcii žiadne odmeny. Ich príjmy pozostávali výlučne z výkonu manažérskych funkcií. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky ani iné plnenia na súkromné účely.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

34. Informácie k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. I

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Volentieri kúpa ostatné náklady	01	53 215	52 256
Volentieri predaj výrobkov, tovaru, materialu	02	5 937 055	6 561 626
Volentieri predaj služieb	03	194 963	225 415
Pellenc PERA	02	3 050 993	446 301
Pellenc PERA predaj služieb	03	56 092	10 290
Pellenc Portugal predaj výrobkov	02	6 613 132	
Pellenc Portugal predaj služieb	03	429 143	
Dongguan Pellenc kúpa	01	13 084	97 470
Pellenc Iberica	01	7 244	
Pellenc Iberica	02	12 970	55 041
Pellenc Iberica predaj služieb	03	750	2 340

Pozn. kód druhu obchodu: (01) kúpa, (02) - predaj, (03) poskytnutie služby, (05) - licencia, (08) - úver, pôžička

Hore uvedená tabuľka obsahuje prehľad o ekonomických vzťahoch a transakciách medzi spoločnosťou a sesterskými spoločnosťami Volentieri Pellenc, Pellenc Iberica, Dongguan Pellenc, Pellenc HD a Pellenc PERA. Všetky obchody so spriaznenými osobami boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Tabuľka č. 2

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Pellenc SAS predaj služieb	03	953 146	1 478 632
Pellenc SAS predaj výrobkov, tovaru, materiálu	02	20 092 670	32 500 261
Pellenc SAS kúpa ostatné náklady	01	441 603	612 378
Pellenc SAS licencie	05	92 806	0
Pellenc SAS záväzok z prijatej pôžičky+úroky	08	13 109 271	8 434 733
Pellenc SAS nákladové úroky	08	266 291	43 014

Pozn. kód druhu obchodu: (01) kúpa, (02) - predaj, (03) poskytnutie služby, (05) - licencia, (08) - úver, pôžička

Hore uvedená tabuľka obsahuje prehľad o ekonomických vzťahoch a transakciách medzi spoločnosťou a materskou spoločnosťou Pellenc SAS .

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva okrem uvedených nižšie.

V súvislosti so splatením kontokorentného úveru v roku 2023 boli po dátume súvahy zrušené z časti záložné práva na dlhodobý hmotný majetok.

P. Prehľad zmien vlastného imania

35. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 883 689				3 883 689
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	414 503			37 857	452 360
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 282 501			711 704	6 994 205
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	757 132	286 919	-7 571	-749 561	286 919
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku vytvoreného v roku 2022 v hodnote 757 132 EUR nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu – 7 571 EUR
- prídel do zákonného rezervného fondu – 37 857 EUR
- nerozdelený zisk minulých rokov – 711 704 EUR

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023 - prídel do SF 2 869 EUR, rezervný fond 14 345 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov 269 705 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3883689				3883689
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	400674			13829	414503
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6399512		377000	259989	6282501
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	276584	757132	2766	-273818	757132
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení zisku vytvoreného v roku 2021 v hodnote 276.584 EUR nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu – 2 766 EUR
- prídel do zákonného rezervného fondu – 13 829 EUR
- nerozdelený zisk minulých rokov – 259 989 EUR

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	646 946	982 417
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 293 435	1 144 761
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 194 329	1 017 946
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(652 480)	363 324
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(143 553)	(47 086)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	16 404	4 550
	Úroky účtované do nákladov (+)	575 318	221 240
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(88 717)	(35 448)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	392 134	(379 766)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 932 094	(3 257 672)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 739 506	(3 607 136)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(2 911 860)	3 348 891
	Zmena stavu zásob (-/+)	3 104 448	(2 999 427)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	5 872 475	(1 130 494)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	(28 701)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(425 446)	(118 893)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 447 029	(1 278 088)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(26 760)	(26 760)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 108 685)	(7 131 054)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	88 717	39 463
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 046 728)	(7 118 351)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(1 939 934)	8 645 303
	Príjmy z úverov (+)	-	3 271 097
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(6 503 936)	(1 060 398)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	4 594 006	8 678 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	(2 173 267)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(30 004)	(70 129)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(568 408)	(118 895)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 508 342)	8 526 408
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	891 959	129 969
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	468 942	338 973
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 360 901	468 942
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 360 901	468 942