



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ZLH Plus, a.s., Zlievarenská 533, Hronec (ďalej len spoločnosť), bola založená 02. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 14. 11. 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 1029/Sa).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- vývoj, výroba, servis, opravy a predaj prevodových zariadení, tvárniacich strojov, obrábacích strojov, náradia a prístrojov
- výroba nástrojov, kovoobrábanie
- zámočníctvo
- výroba kovov a kovových výrobkov
- zlievanie železných a neželezných kovov

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	304	304
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, z toho:	302	305
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zázvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 04.10.2023.

7. Zverejnenie účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zázvierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zázvierok dňa 07. júla 2023.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti 04.10.2023 sa schválila audítorská spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zázvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo :**

Ing. Michal Petříček, predseda predstavenstva
Ing. Miroslav Betík, podpredseda predstavenstva - vznik funkcie: 08.06.2023
Ing. Michal Škuta, podpredseda predstavenstva - skončenie funkcie: 08.06.2023
Ing. Roman Červeň, člen predstavenstva



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Dozorná rada :

Michaela Ikrényi Lazarová, MBA, predseda dozornej rady - vznik funkcie: 01.02.2024
JUDr. Michal Lazar, predseda dozornej rady - skončenie funkcie: 21.01.2024
Ing. Alexej Beljajev, podpredseda dozornej rady
Ing. Miroslav Stankovič – člen dozornej rady

Vrcholový manažment a. s. :

Ing. Michal Petříček, generálny riaditeľ
Ing. Zuzana Kováčiková, obchodný riaditeľ
Ing. Roman Červeň, personálno-ekonomický riaditeľ
Ing. Valéria Pobožná, zmocnenec pre kvalitu

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12. 2023 :

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Optifin Invest, s.r.o.	3 184 953	100	100	-
Spolu	3 184 953	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o.

Názov účtovnej jednotky: Optifin Invest, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: 851 01 Bratislava, Rusovská cesta 1
IČO : 35735457

Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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 hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

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.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o vývoji ani o nákladoch na výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	8	lineárna	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	14 až 53	lineárna	1,89 až 7,14
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 30	lineárna	3,33 až 25
Dopravné prostriedky	6 až 20	lineárna	5 až 16,67

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Spoločnosť ku dňu účtovnej zázvierky nevykazuje cenné papiere ani obchodné podiely v iných účtovných jednotkách.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti

(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.

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) **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.

(j) **Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti 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.

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

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

(l) **Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej zázvierke v tomto zistenom ocenení.

(m) **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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) **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.

(o) **Emisné kvóty**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(q) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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

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, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(t) 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 dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(u) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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 / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(v) 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. V roku 2023 neboli zistené významné chyby týkajúce sa uplynulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách, ktoré tvoria prílohu poznámok.

V zmysle zmluvy o zlúčení spoločností došlo ku dňu 31.12.2007 k zlúčeniu spoločností ZLH, a.s. a spoločnosti ZLH Plus, a.s., pričom zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie sa stala spoločnosť ZLH, a.s. a nástupníckou spoločnosťou spoločnosť ZLH Plus, a.s. Spoločnosť ZLH, a.s., ktorá zanikla bez likvidácie precenila v zmysle ustanovenia § 27 ods. 1 písm. d) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ku dňu zlúčenia spoločností, t.j. ku dňu 31.12.2007 jednotlivé zložky majetku a záväzkov na ich reálnu hodnotu. Následne k 1.1.2008 spoločnosť ZLH Plus, a.s. prevzala do svojho účtovníctva dlhodobý majetok zo zaniknutej spoločnosti bez likvidácie v jeho reálnom ocenení. Na základe uvedeného dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vykazovaný v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2023, ktorý spoločnosť nadobudla zlúčením so zaniknutou spoločnosťou bez likvidácie ZLH, a.s. je vykázaný v ocenení na jeho reálnu hodnotu ku dňu zániku spoločnosti bez likvidácie, t.j. ku dňu 31.12.2007. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný spoločnosťou ZLH Plus, a.s. je ocenený pri jeho nadobudnutí obstarávacou cenou.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 má v nájme formou finančného leasingu:

štyri motorové vozidlá v obstarávacej cene 160.664,50 EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023 : 89.524,70 EUR)

jeden žeriav v obstarávacej cene 45.049,- EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023 : 13.282,53 EUR)

jeden merací prístroj v obstarávacej cene 52.717,- EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023 : 20.005,62 EUR)

šesť zariadení strojnej formovne v obstarávacej cene 474.991,35 EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023 : 166.496,66 EUR)

jedno zariadenie na odsávanie splodín v taviarni v obstarávacej cene 173.560,35 EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023: 131.430,57 EUR)

a formovacie rámy AFL s vozíkom v obstarávacej cene 418.448,77 EUR (zostatková hodnota k 31. decembru 2023: 300.565,65 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok a u ktorých prevod vlastníckych práv prejde z prenajímateľa na nájomcu až po skončení leasingovej doby.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 002 897
---	-----------

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
--	---

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01508/2019, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku č. V-3214/2019 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01459/2019, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-3214/2019 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01384/2020, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-164/2021 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01385/2020, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-164/2021 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01578/2020, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-165/2021 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S01369/2021, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-1229/2022 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o úvere č. S1578/2020, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-3484/2022 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708

Pre zabezpečenie pohľadávok Ministerstva životného prostredia, v zmysle zmluvy o poskytnutí NFP č. KZP-PO4-SC421-2018-46/AYB7, spoločnosť uzatvorila zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnému majetku V-983/2023 evidovaného Správou katastra Brezno pre k.ú. Hronec na LV č. 708

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený na základe poisťnej zmluvy č. 411 016 695

- o poistení majetku pre prípad živelných rizík
- o poistení prerušenia prevádzky
- o poistení proti odcudzeniu
- o poistení strojov a strojných zariadení
- o poistení elektronických zariadení

Súbor budov, hál a stavieb je poistený do výšky 23 553 856,- EUR (rok 2022 : 23 553 856,- EUR) a súbor hnutelných vecí, strojov, zariadení a inventár je poistený do výšky 14 163 972,- EUR (rok 2022 : 14 163 972,- EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej zázvierky za rok 2023 dlhodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 950	0	0	0	4 950
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 470	0	0	2 470	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	7 420	0	0	2 470	4 950

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Spoločnosť nevykazuje ku dňu účtovnej závierky záložné právo na zásoby v prospech tretích osôb.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť tvorila OP v účtovnom období 2023:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	34 667	0	0	34 667
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	34 667	0	0	34 667

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľ.voči dcér.účt.jedn.a mater.účtov.jedn.	0	0	0
Ostat.pohľad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohľad.voči spoloč.,členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 733 268	146 716	1 879 984
Pohľ.voči dcér.účt.jedn.a mater.účtov.jedn.	855 496	757 493	1 612 989
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľad.voči spoloč., členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	69 282	0	69 282
Iné pohľadávky	726	0	726
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 658 772	904 209	3 562 981

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'.voči dcér.účt.jedn.a mater.účtov.jedn.	0	0	0
Ostat.pohl'ad.v rámci konsolid.celku	0	0	0
Pohl'ad.voči spoloč.,členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 654 975	335 400	1 990 375
Pohl'.voči dcér.účt.jedn.a mater.účtov.jedn.	557 658	1 394 009	1 951 667
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohl'ad.voči spoloč., členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	4 352	0	4 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 216 985	1 729 409	3 946 394

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. S01508/2019 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 29.10.2019 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S01459/2019 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 09.12.2019 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S01384/2020 a zmluvy o splátkovom úvere č. S01385/2019 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 21.01.2021 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. S01578/2020 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 14.01.2021 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. S01508/2019 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 20.04.2022 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o splátkovom úvere č. S01368/2021 a zmluvy o splátkovom úvere č. S01369/2021 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 25.04.2022 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.

Pre zabezpečenie úveru poskytnutého Tatra bankou, a.s., v zmysle zmluvy o kontokorentnom úvere č. S01578/2020 je uzatvorená zmluva o záložnom práve k pohľadávkam z 28.11.2022 k všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 492 973	4 050 831
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	12	78
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 821	1 852
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 833	1 930

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje.

9. Vlastné akcie

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nenadobudla ani nepreviedla vlastné akcie.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 306	1 758
Antivírus	0	0
Ostatné	1 306	1 758
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 939	9 216
Antivírus		1 118
Podpora softvéru	2 160	1 492
Ostatné	2 779	6 606
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prijaté dobropisy - obchodné poradenstvo	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 245	10 974

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				Stav
	Stav k 1. 1. 2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 241	4 470	10 026	0	43 685
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 987	0	0	0	1 987
Pracovné a životné jubileá a odchod do dôchodku	47 254	4 470	10 026	0	41 698
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	49 241	4 470	10 026	0	43 685
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 006	533 466	531 922	0	44 530
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 284	20 704	20 284	0	20 704
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 284	20 704	20 284	0	20 704
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy a viacpráce	15 000	15 000	15 000	0	15 000
zostavenie daňového priznania	5 600	13 174	11 948	0	6 826
Zľavy z dôvodu reklamácií	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Rezerva na bankové poplatky	122	0	122	0	0
	22 722	30 174	29 070	0	23 826
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	22 722	30 174	29 070	0	23 826

Rezerva na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. V roku 2023 bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom). Predpokladá sa, že väčšia časť tejto zostatkovej rezervy bude použitá v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2022				k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 141	899	0	0	49 241
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 987	0	0	0	1 987
Pracovné a životné jubileá a odchod do dôchodku	48 154	899	0	0	47 254
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	50 141	899	0	0	49 241
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 791	365 317	374 532	0	43 006
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 669	20 284	13 669	0	20 284
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 669	20 284	13 669	0	20 284
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy a viacpráce	12 000	15 000	12 000	0	15 000
zostavenie daňového priznania	5 000	5 600	5 000	0	5 600
Zľavy z dôvodu reklamácií	3 000	2 000	3 000	0	2 000
Rezerva na bankové poplatky	122	122	122		122
	20 122	22 722	20 122	0	22 722
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	20 122	22 722	20 122	0	22 722

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dlhodobé záväzky spolu	496 899	672 301
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	59 871	59 871
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	437 028	612 430
Krátkodobé záväzky spolu	10 074 906	9 353 870
Záväzky do lehoty splatnosti	4 493 401	4 702 041
Záväzky po lehote splatnosti	5 581 505	4 651 830

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť má položky záväzkov z finančného prenájmu vymenované v časti F 1. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Názov položky	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	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
a	b	c	d	b	c	d
Istina	229 770	491 535	0	219 759	593 152	59 871
Finančný náklad	23 196	30 588	0	25 802	45 453	824
Spolu	252 966	522 123	0	245 561	638 605	60 695

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	5 726 651	5 795 406
– zdaniteľné	0	0
	5 726 651	5 795 406
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 202 597	1 217 035
Zmena odloženého daňového záväzku	-14 439	-31 708
Zaúčtovaná ako náklad	1 322	-14 466
Zaúčtovaná do vlastného imania	-15 761	-17 242
Iné	0	0



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	19 277	72
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 381	44 162
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	46 381	44 162
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>60 294</i>	<i>24 957</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 364	19 277

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.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v roku 2023 nevydala dlhopisy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
a	b	c		d	f	e
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver TB - splátkový č. 1459/2019	EUR	1M EURIBOR+1,90%		30.11.2025	388 876	722 212
Bankový úver TB - splátkový č. 1384/2020	EUR	1M EURIBOR+1,90%		31.12.2026	213 982	416 626
Bankový úver TB - splátkový č. 1368/2021	EUR	1M EURIBOR +1,5%		31.12.2024	0	338 571
Bankový úver TB - splátkový č. 1369/2021	EUR	1M EURIBOR +1,7%		31.12.2029	317 853	382 390
Spolu dlhodobé úvery					920 711	1 859 799
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver TB - kontokorent č.1508/2019	EUR	1M EURIBOR+2,10%		30.4.2024	1 130 774	1 197 462
Bankový úver TB - kontokorent č.1578/2020	EUR	1M EURIBOR+2,0%		posl.deň VL	1 398 830	1 898 914
Bankový úver TB - splátkový č. 1459/2020	EUR	1M EURIBOR+1,9%		rok 2024	333 336	333 336
Bankový úver TB - splátkový č. 1384/2020	EUR	1M EURIBOR+1,9%		rok 2024	202 644	202 644
Bankový úver TB - splátkový č. 1369/2021	EUR	1M EURIBOR+1,7%		rok 2024	64 536	26 890
Spolu krátkodobé úvery					3 130 120	3 659 246
Celkom					4 050 831	5 519 045

Spoločnosť uzavrela dňa 29. 10. 2019 úverovú zmluvu č. S01508/2019 s Tatra bankou a.s. v rámci výšky 1.200.000,- € na prevádzkové potreby. Forma úveru je kontokorentný.

Dňa 27.11.2020 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 1, ktorým sa deň konečnej splatnosti stanovil na 30.11.2021.

Dňa 24.11.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 2, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 10.01.2022.

Dňa 21.12.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 3, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 21.02.2022.

Dňa 04.02.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 4, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 31.03.2022.

Dňa 31.03.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 5, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 20.04.2022.

Dňa 20.04.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 6, ktorým sa navyšuje výška úverového rámca na 1.900.000,- €.

Dňa 15.12.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 7, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 10.02.2023.

Dňa 17.01.2023 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 8, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 20.03.2023.

Dňa 13.03.2023 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 9, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 31.03.2023.

Dňa 30.03.2023 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 10, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 30.04.2024, tiež sa mení aj úroková sadzba na 1M EURIBOR + 2,10 % p.a.

K 31.12.2023 bola výška úveru 1.130.774,25- €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

Spoločnosť uzavrela dňa 11. 12. 2019 úverovú zmluvu č. S01459/2019 s Tatra bankou a.s. vo výške 2 000 000,- € na refinancovanie oboch splatených úverov od SZRaB a na prevádzkové potreby. Forma úveru je splátková. Dátum konečnej splatnosti je 30.11.2025.

K 31.12.2023 bola výška úveru 722 212,- €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

Spoločnosť uzavrela dňa 14. 01. 2021 úverovú zmluvu č. S01578/2020 s Tatra bankou a.s. v rámci výšky 400.000,- € na prevádzkové potreby. Forma úveru je kontokorentný.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Dňa 28.01.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 1, ktorým sa mení číslo účtu dlžníka. Dňa 24.11.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 2, ktorým sa deň konečnej splatnosti stanovil na 10.01.2022. Dňa 21.12.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 3, ktorým sa navyšuje úverový rámec o 300 000,- € na 700.000,- € a mení sa dátum konečnej splatnosti na 30.11.2022. Dňa 14.04.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 4, ktorým sa navyšuje úverový rámec na 1.200.000,- €. Dňa 28.11.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 5, ktorým sa navyšuje úverový rámec na 2.000.000,- €.a mení sa aj úroková sadzba na 1M EURIBOR + 2,00% p.a.

K 31.12.2023 bola výška úveru 1.398.829,62 €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

Spoločnosť uzavrela dňa 21.01.2021 úverovú zmluvu č. S01384/2020 s Tatra bankou, a.s. vo výške 1.013.213,- €. Forma úveru je splátkový nezáväzný. Deň konečnej splatnosti bol stanovený na 31.12.2026. K 31.12.2023 bola výška úveru 416.625,89 €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

Spoločnosť uzavrela dňa 20.04.2022 úverovú zmluvu č. S01369/2021 s Tatra bankou a.s. vo výške 414.046,74 €. Forma úveru je splátkový. Deň konečnej splatnosti je 31.12.2029. K 31.12.2023 bola výška úveru 382.389,43 €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

Spoločnosť uzavrela dňa 20.04.2022 úverovú zmluvu č. S01368/2021 s Tatra bankou a.s. vo výške 338.765,51 €. Forma úveru je splátkový preklenovací. Deň konečnej splatnosti je 31.12.2024. Tento bol v plnej výške splatený 30.11.2023. Dňa 05.12.2023 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 1, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 15.12.2023. Tento úver bol k 15.12.2023 v plnej výške splatený.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	692
Dobropisy	0	692
Úroky	0	0
Platba kartou	0	0
Iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 670 554	1 492 969
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 653 335	1 473 250
Novozistený dlhodobý majetok	17 219	19 719
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	149 539	135 569
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	147 039	133 069
Novozistený dlhodobý majetok	2 500	2 500
Spolu	1 820 093	1 629 230

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2023 o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

9. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	Výrobky - odliatky		Služby a tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	23 900 164	23 607 628	195 021	204 521	24 095 185	23 812 149
Štáty EÚ	12 961 685	11 480 271	27 514	71 848	12 989 199	11 552 119
Tretie krajiny	859 361	1 366 918	0	0	859 361	579 338
Spolu	37 721 210	36 454 817	222 535	276 369	37 943 745	35 943 606

10. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k		Zmena stavu	
	31.12.2023	31.12.2022	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	453 884	302 107	151 777	-245 226
Polotovary	2 009 115	2 318 623	-483 672	781 360
Hotové výrobky	1 090 398	1 208 259	-122 086	-36 484
Spolu	3 553 397	3 828 989	-453 980	499 649
Manká a škody			-60 680	-9 862
Inv.prebytky			239 069	3 015
Iné				
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			-275 592	486 772



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

11. 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:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 269 118	2 375 457
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	29 572	122 196
Ostatná aktivácia	2 239 545	2 253 262
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	764 253	438 623
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	144 754	132 497
Postúpenie pohľadávok (faktoring)	0	0
Prevádzkové dotácie	368 523	226 299
Zmluvné pokuty a penále	950	332
Inventarizačné prebytky	239 069	3 015
Poistné náhrady	3 857	5 764
Novozistený hmotný majetok	2 500	2 492
Iné	4 600	68 224
Finančné výnosy, z toho:	0	2 419
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2 419</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2 419
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

12. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výroby	37 721 210	36 454 817
Tržby z predaja služieb	33 315	53 977
Tržby za tovar	189 220	222 392
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	37 943 745	36 731 186

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. 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 :

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6 969 167	5 503 665
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	13 174	11 059
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 174	11 059
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 955 993	5 492 606
Opravy a udržiavanie	251 318	177 524
Reprezentačné	3 307	3 869
Poštovné	4 783	4 751
Preprava	102 572	141 640
Školenia	12 996	14 190
Výrobná kooperácia	4 111 013	2 835 369
Nájomné	86 124	79 050
Upratovacie služby	27 846	22 805
Strážna služba	126 428	116 706
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13 632	23 841
Komunikácie a výkony spojov	19 596	19 275
Stočné	14 572	13 085
Náklady na opravy vadných odliatkov	159 577	284 917
Práce spojené s výrobou	1 463 346	1 311 855
Ostatné práce pre výrobu	0	0
Cestovné	16 240	8 064
Likvidácia odpadu	135 656	88 064
Náklady na inzerciu a reklamu	11 144	3 308
Služby technickej kontroly	82 176	59 528
Provízie	0	0
Poradenské služby	0	0
Meranie emisií	2 400	3 125
Postúpenie pohľadávok (faktoring) - poplatky	0	0
IT služby	61 148	54 870
Ostatné	250 119	226 770
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	236 407	144 723
Manká a škody	61 683	9 862
Postúpenie pohľadávok	0	0
Zmluvné pokuty a penále	3 414	21 628
Odpis pohľadávok	8 792	3 965
Členský príspevok	4 720	3 620
Poistné	57 146	52 225
Ostatné pokuty a penále	3 754	3 737
Zmarené investície	0	0
Iné	96 898	49 686
Finančné náklady, z toho:	303 407	148 059
Kurzové straty, z toho:	10	55
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	283 883		100,00 %	253 704		100,00 %
teoretická daň		59 615	21,00 %		53 278	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	-278 184	-58 419	-20,58 %	174 112	36 563	14,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-71 922	-15 104	-5,32 %	-61 718	-12 961	-5,11 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-66 223	0	0,00 %	366 098	76 880	30,30 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		76 880	30,30 %
Odložená daň z príjmov		1 322	0,47 %		-14 466	-5,70 %
Celková daň z príjmov		1 322	0,47 %		62 414	24,60 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-15 761	-17 242

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok – byt nachádzajúci sa v Hronci. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 1 rok. Výška nájomného za rok 2023 predstavovala sumu 4.348,42 EUR.

Spoločnosť mala v nájme od mája 2019 vysokozdvížny vozík od spoločnosti TOYOTA Material Handling, v sume 518,00 EUR mesačne, nájom bol ukončený v máji 2023. Od februára 2020 má od rovnakej spoločnosti v nájme aj ďalšie dva vysokozdvížne vozíky v sume 746,00 EUR a 614,00 EUR mesačne.

Od júna 2021 má spoločnosť v nájme jeden vysokozdvížny vozík a jeden ručne vedený vozík od spoločnosti LOG systems, spol. s r.o. v sume 1.365,00 EUR mesačne a 373,00 EUR mesačne.

Spoločnosť má od septembra 2018 v nájme kancelárske priestory v Bratislave v sume 1.180,- EUR mesačne, od 1.7.2020 je nájom vo výške 1.000,- Eur mesačne, nájom je na dobu neurčitú.

Ostatné nájomné súvisí s bežnou výrobnou činnosťou spoločnosti.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok tretím osobám.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

2. 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.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 98 733 EUR (v roku 2022 : 72 000 EUR), z toho odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 24 000 EUR (v roku 2022: 24 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup služieb	69 400	52 227
a2) ostatné prevádzkové náklady	76	25
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
b1) nákup materiálu	835 754	1 174 803
b2) nákup služieb	1946 413	1 463 189
b3) nákup energie	4 843 743	5 365 986
b4) predaj zákazková výroba a služby	2 132 447	20 864 892
b5) predaj tovaru	165 200	5 760
b6) predaj dlhodobého majetku a materiálu	3 841	3 082
b7) nákup investičného majetku	9 047	2 200
b8) zmluvné pokuty, penále a škody (náklad)	58 209	8 264
b9) predaj služieb	17 107	48 451
c) transakcie s ostatným spriaznenými podnikmi:		
c1) nákup materiálu	525 258	331 953
c2) predaj zákazková výroba a služby	0	0
c3) predaj dlhodobého majetku a materiálu	1500	0

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	1 612 989	1 951 667
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 612 989	1 951 667
Ostatné krátkodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Záväzky z obchodného styku	2 484 211	2 554 484
Spolu pasíva	2 484 211	2 554 484

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. decembri 2023 nenastali ťiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V súvislosti s prebiehajúcim konfliktom medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou spoločnosť nepredpokladá výrazný pokles ekonomickej výkonnosti a nie je ani predpoklad zásadnejších dopadov v budúcnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poloťka vlastného imania	Beťné účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	a	b	c	d	e
Základné imanie	2 740 953	444 000	0	0	3 184 953
Základné imanie	2 740 953	444 000	0	0	3 184 953
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	100 528	19 129	0	0	119 657
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 528	19 129	0	0	119 657
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	411 897	15 761	0	0	427 658
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťin	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	411 897	15 761	0	0	427 658
Výsledok hospodárenia minulých rokov	431 689	172 160	0	0	603 849
Nerozdelený zisk minulých rokov	431 689	172 160	0	0	603 849
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia beťného účtovného obdobia	191 289	282 560	0	-191 289	282 560
Spolu	3 876 356	361 312	0	-191 289	4 618 677

Zvýšenie oceňovacích rozdielov vzniknutých z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení spoločnosti vo výške 15.761,- € predstavuje zaúčtovanie odloťženého daňového záväzku o sumu zaúčtovaných účtovných odpisov spoločnosťou v priebehu roka 2023, ktoré boli počítané z hodnoty rozdielu medzi zostatkovou účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	8	5	3	1	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	8	7	6	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 740 953	0	0	0	2 740 953
Základné imanie	2 740 953	0	0	0	2 740 953
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	66 121	34 407	0	0	100 528
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	66 121	34 407	0	0	100 528
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	394 655	17 242	0	0	411 897
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	394 655	17 242	0	0	411 897
Výsledok hospodárenia minulých rokov	122 026	309 663	0	0	431 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	122 026	309 663	0	0	431 689
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	344 070	191 289	0	-344 070	191 289
Spolu	3 667 825	361 312	0	-344 070	3 876 356

Zvýšenie oceňovacích rozdielov vzniknutých z precenenia majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení spoločnosti vo výške 17.242,- EUR predstavuje zaúčtovanie odloženého daňového záväzku o sumu zaúčtovaných účtovných odpisov spoločnosťou v priebehu roka 2022, ktoré boli počítané z hodnoty rozdielu medzi zostatkovou účtovnou hodnotou dlhodobého majetku a jeho reálnou hodnotou.

Základné imanie Spoločnosti je k 31. decembru 2023 vo výške 3 184 953 EUR (31. decembra 2022: 2 740 953 EUR) a tvorí:

- 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 EUR),
- 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000 EUR),
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 239 676 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 1 kus kmeňová akcia s menovitou hodnotou 239 676,- EUR)
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 239 777 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 1 kus kmeňová akcia na meno s menovitou hodnotou 239 777,- EUR)



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 444 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: -)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať.

K 31. decembru 2022 bol základný zisk vo výške 6,98 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 100, EUR, základný zisk vo výške 697,89 EUR na jednu kmeňovú akciu v menovitej hodnote 10 000 EUR, základný zisk vo výške 16 726,80 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 239 676- EUR a základný zisk vo výške 16 733,85 EUR na jednu akciu v menovitej hodnote 239 777 EUR (k 31. decembru 2022 bol vykázaný zisk vo výške 191 289,- EUR)

Účtovný zisk za rok 2022 bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	191 289
Vysporiadanie účtovného zisku v roku	2023
Zo zákonného rezervného fondu	19 129
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	172 160
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	191 289

O vysporiadaní výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 282 560,- EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rezervný fond do výšky 10 % dosiahnutého zisku za rok 2023, maximálne však do výšky 20 % základného imania spoločnosti, t.j. v sume 28 256,- EUR
- Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 254 304,- EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet (v prípade kladného zostatku) 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 zvierka, 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 zvierka.

Prehľad o peňažných tokoch k 31. decembru 2023 tvorí prílohu týchto poznámok.

ZLH Plus, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	232 278	0	0	0	0	0	232 278
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	232 278	0	0	0	0	0	232 278
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 706	0	0	0	0	0	105 706
Prírastky	0	20 085	0	0	0	0	0	20 085
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 791	0	0	0	0	0	125 791
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	126 572	0	0	0	0	0	126 572
Stav na konci účtovného obdobia	0	106 487	0	0	0	0	0	106 487

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

ZLH Plus, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2022								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	225 668	0	0	0	0	0	225 668
Prírastky	0	6 610	0	0	0	6 610	0	13 220
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	-6 610	0	-6 610
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 278	0	0	0	0	0	232 278
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 594	0	0	0	0	0	86 594
Prírastky	0	19 112	0	0	0	0	0	19 112
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 706	0	0	0	0	0	105 706
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	139 074	0	0	0	0	0	139 074
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 572	0	0	0	0	0	126 572

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	234 494	4 788 231	17 176 624	0	0	144 642	1 384 224	4 353	23 732 568
Prírastky	0	1 042 992	658 693	0	0	53 030	1 707 438	0	3 462 153
Úbytky	0	0	253 103	0	0	0	0	0	253 103
Presuny	0	0	0	0	0	0	-1 701 685	0	-1 701 685
Stav na konci účtovného obdobia	234 494	5 831 223	17 582 214	0	0	197 672	1 389 977	4 353	25 239 933
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 773 996	9 749 773	0	0	119 931	0	0	11 643 700
Prírastky	0	184 924	887 791	0	0	19 361	0	0	1 092 076
Úbytky	0	0	253 103	0	0	0	0	0	253 103
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 958 920	10 384 461	0	0	139 292	0	0	12 482 673
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	234 494	3 014 235	7 426 851	0	0	24 711	1 384 224	4 353	12 088 868
Stav na konci účtovného obdobia	234 494	3 872 303	7 197 753	0	0	58 380	1 389 977	4 353	12 757 260

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 267	4 119 910	15 892 251	0	0	144 642	811 133	4 353	21 204 556
Prírastky	2 227	668 321	1 905 142	0	0	0	3 148 781	0	5 724 471
Úbytky	0	0	620 769	0	0	0	0	0	620 769
Presuny	0	0	0	0	0	0	-2 575 690	0	-2 575 690
Stav na konci účtovného obdobia	234 494	4 788 231	17 176 624	0	0	144 642	1 384 224	4 353	23 732 568
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 635 274	8 937 610	0	0	106 593	0	0	10 679 477
Prírastky	0	138 722	841 023	0	0	13 338	0	0	993 083
Úbytky	0	0	28 860	0	0	0	0	0	28 860
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 773 996	9 749 773	0	0	119 931	0	0	11 643 700
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	232 267	2 484 636	6 954 641	0	0	38 049	811 133	4 353	10 525 079
Stav na konci účtovného obdobia	234 494	3 014 235	7 426 851	0	0	24 711	1 384 224	4 353	12 088 868

**Prehľad peňažných tokov s použitím
nepriamej metódy za ZLH Plus, a.s.
2023**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		283 882	253 703
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 627 515	1 612 294
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 112 162	1 012 195
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	-2 000
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-4 032	8 316
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		51 558	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		195 592	494 450
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		280 121	115 575
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 500	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-6 386	-16 242
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		1 580 896	-1 391 428
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		409 236	-1 655 791
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		899 872	957 366
A.2.3.	Zmena stavu zásob		271 788	-693 003
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		3 492 293	474 569
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)		3 492 293	474 569
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-98 609	-161 682
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		3 393 684	312 887

B.	Peňažné toky z investičných činností (IC)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-1 915 545	-2 706 797
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		1 500	593 909
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)		-1 914 045	-2 112 888

C.	Peňažné toky z finančných činností (FC)	x	x	x
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)		444 000	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		444 000	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
C.2.	Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)		-1 643 615	1 752 064
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-1 643 615	1 752 064
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti			
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-280 121	-115 575
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FC		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FC		0	0
C***	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)		-1 479 736	1 636 489
D.	Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C***)		-97	-163 512
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia		1 930	165 442
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky		1 833	1 930
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka		1 833	1 930