

## Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	PRIMA POPRAD, s.r.o.
Sídlo:	Hlavná 4736, 05901 Poprad

**Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:** výroba výrobkov z plastov

## (2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	30.6.2022	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(5)	<b>Údaje o skupine účtovných jednotiek:</b>				
ÚJ	nie je súčasťou konsolidovaného celku	ÚJ	je súčasťou konsolidovaného celku	X	
ÚJ	nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ	je materskou účtovnou jednotkou	

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:  
BS Holding SpA  
SS 6 Casilina Sud Km 90,2  
03020 Torrice Frosione
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),  
PRIMA COMPONENTS EUROPE SRL  
Via Casilina Sud Km 90,200 03020 Torrice
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),  
Via Verdi 30, 31046 Oderzo (TV)

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	188,9	210,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	198
počet vedúcich zamestnancov	5	6

## Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	X
	Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:		
			Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia

## hmotný majetok

Popis stanovenia ocenenia:

Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

a) Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.

b) Zásoby vlastnej výroby:

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) Opravné položky k zásobám sa netvoría.

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky po lehote splatnosti od 360- 720 dní 20%.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 721 – 1080 dní 50%.

Pohľadávky po lehote splatnosti nad 1081 dní 100%.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

- **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- **Cudzia mena.** Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola 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 ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účty zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- **Vlastné imanie**, skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.
- **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.
- **Záväzky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- **Odložené dane sa vzťahujú na:**
  - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,
  - b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
  - c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
- **Rezervy** sú tvorené kvalifikovaným odhadom na pokrytie budúcich záväzkov.
- **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** Finančný prenájom 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 vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562- Úroky.
- **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar** sa účtujú bez DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

- **Oprava chýb minulých rokov**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
rozdiel v odloženej dani 2021	186 440,10	429/481	0	-186 440,10

f) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:**

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Licencie	10	10
SHV	4	25
Drobný nehmotný majetok	2-5	50%, 20 %
Stavby	20	5

- Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zák.431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania

*Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy*

(1) **Údaje na strane aktív súvahy**

**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoji	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		116 987	107 876			0	6 600	231 463
Prírastky		650				650		1 300
Úbytky						650	6 600	7 250
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		117 637	107 876			0	0	225 513

Oprávky								
<b>Stav na začiatku</b>		73 462	101 738					175 200
Prírastky		17 430	833					18 263
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		90 892	102 571					193 463
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku</b>		43 525	6 138					56 263
<b>Stav na konci</b>		26 745	5 305					32 050

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku</b>		106 112	107 876				6 600	220 588
Prírastky		10 875				10 875		21 750
Úbytky						10 875		10 875
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		116 987	107 876			0	6 600	231 463
Oprávky								
<b>Stav na začiatku</b>		54 767	100 905					155 672
Prírastky		18 695	833					19 528
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>		73 462	101 738					175 200
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		51 345	6 971			0	6 600	64 916
<b>Stav na konci</b>		43 525	6 138			0	6 600	56 263

Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	587 378	11 506 963	19 491 767			11 640	392 038	7 000	31 996 786
Prírastky		863	523 221				405 750		974 834
Úbytky			747 400				524 086	7 000	1 281 486
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	587 378	11 507 826	19 267 588			11 640	318 702		31 693 134
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		8 069 631	17 699 554			11 640			25 780 825
Prírastky		575 994	549 987						1 125 981
Úbytky			747 400						747 400
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		8 645 625	17 502 141			11 640			26 159 406
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	587 378	3 437 332	1 792 213				392 038	7 000	6 215 961
<b>Stav na konci</b>	587 378	2 862 201	1 765 447				318 702		5 533 728

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské porasty	Stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	587 378	11 506 048	19 727 224			11 640	572 961	7 000	32 412 251
Prírastky		915	804 139				62 4130		1 429 184
Úbytky			1 039 596				805 053		1 844 649
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	587 378	11 506 963	19 491 767			11 640	392 038	7 000	31 996 786
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>		7 493 688	18 200 843			11 640			25 706 172
Prírastky		575 943	538 306						1 114 249
Úbytky			1 039 596						1 039 596
Presuny									
<b>Stav na konci</b>		8 069 631	17 699 554			11 640			25 780 825
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci</b>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	587 378	4 012 360	1 526 381				572 961	7 000	6 706 079
<b>Stav na konci</b>	587 378	3 437 332	1 792 213				392 038	7 000	6 215 961

**Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

DHM, na ktorý je zriadené záložné právo:	Pôv. záloh
záł. právo VÚB – pozemok – parcela 818/5, 1261/3	141 782
záł. právo VÚB – budova výrobnéj haly	6 300 000
záł. právo TB – pozemok – parcela 818/4, 818/8, 818/9, 821/27, 1261/2, 1261/8, 1261/11, 1859/3, 1261/12, 1267/1, 1861/6, 1861/7	367 089
TB záł. právo - budova sklad. haly – ručenie za úver	3 060 000
ČSOB - záložné právo na hnut. majetok – ručenie za úver	600 000
UniCredit Bank – záložné právo na hnut. Majetok – ručenie za úver	150 000
<b>DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať:</b>	
Vecné bremeno v prospech WHIRLPOOL SLOVAKIA s.r.o. na parcely 818/4, 818/9, 1261/2, 1261/4, 1261/8, 1261/11, 1859/3, 1261/12	

#### Prehľad poistenia majetku a podnikateľskej činnosti:

- poistenie majetku (all risks) – PCA S.p.A. – UnipolSai Assicurazioni SpA - poistná suma: 47 500 000,- €
- poistenie majetku (all risks) - dodatok – PCA S.p.A. – UnipolSai Assicurazioni SpA - poistná suma: 3 000 000,- €
- poistenie zodpovednosti za škodu z prevádzky a za výrobok:
  - na území svet vrátane USA a Kanady – Allianz Slovenská poisťovňa (poistná suma: 1 000 000,- € pre jednu a všetky škodové udalosti)
  - sublimity: 1 000 000,- € pre jednu a všetky škodové udalosti pre veci prevzaté, 1 000 000 pre zodpovednosť za škodu spôsobenú náhlým a náhodným únikom znečisťujúcich látok; 1 000 000,- € pre jednu a všetky škodové udalosti pre regresné náhrady Soc. poisťovne a zdravotných poisťovní, 500 000,- € pre škody spôsobené na podzemných potrubiach a inštaláciách
- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú činnosťou poisteného - GENERALI – 1 000 000,- € všeobecná zodpovednosť a 1 000 000 regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne

#### Vyvoj tvorby opravnej položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	62 873	4		16 886	45 991
Nedokončená výroba a	11 938	4 379			16 317

polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	36 161			27 328	8 833
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddávky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>110 972</b>	<b>4 383</b>	<b>0</b>	<b>44 214</b>	<b>71 141</b>

Dôvodom tvorby opravnej položky k zásobám bolo prechodné zníženie hodnoty zásob na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob. Pri zásobách, ku ktorým bola tvorená opravná položka, je predpoklad, že budúce ekonomické úžitky sú nižšie ako ocenenie v účtovníctve.

### Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účtovného
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	6 270	10 284	2 313		14 241
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	6 270	10 284	2 313		14 241
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky					

### Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	225 844		225 844
Krátkodobé pohľadávky	19 711 806	1 949 706	21 661 512

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	630 796		630 796
Krátkodobé pohľadávky	21 360 106	301 406	21 661 512

**Pohľadávky kryté záložným právom**

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		16 148 216
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	16 148 216
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

Pohľadávky založené záložným právom:

- voči PRIMA COMPONENTS EUROPE SRL, FCA Poland S.A., Prima Appliances Division S.R.L a Whirlpool Slovakia spol. s.r.o.v prospech Tatra Banky
- voči Denso Thermal Systems Polska, Magna Car Top Systems Poland v prospech Unicredit Bank
- voči Celo Invest , Whirlpool corporation v prospech VÚB

**Odložená daňová pohľadávka****Výpočet odloženej daňovej pohľadávky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	-11 640	966 691
Zdaniteľné kurzové rozdiely		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
Odpočítateľné	1 087 088	1 149 293
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		<b>887 810</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>225 844</b>	<b>630 796</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		

Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		42158
Zaúčtovaná do vlastného imania v roku 2019		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	218 513	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

**Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 772	9 500
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15196	13 702
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>22 968</b>	<b>23 202</b>

**Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	84 756
Vstupný poplatok na získanie zákazky FCA POLAND S.A.	84 756
ostatné	262
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	101 502
Najom + energie di Nardo	780
Predplatné	506
Licencie	2 813
Poistné	11 886
Služby T com	598
IT služby	163
FCA Entry Fee	84 756
Komplexné náklady budúcich období krátkodobé - náklady na projekt MAN 2020	53 029
Komplexné náklady budúcich období dlhodobé - náklady na projekt MAN 2020	106 058
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	218 036
Stellantis - kompenzácia 2022 PSC	171 387

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36488623

DIČ: 2020020904

Stellantis - kompenzácia za raw mat. PSC	31 097
FCA – tarhopisy cenové rozdiely	15 527
VUB refundacia urokov	115

## (2) Údaje na strane pasív súvahy

## Opis základného imania

Text	v EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5 292 307	5 292 307
PRIMA COMPONENTS EUROPE S.R.L.	5 239 384	5 239 384
PRIMA APPLIANCES DIVISION S.R.L.	52 923	52 923

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	0
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	

Vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	1586602
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 586 602
Iné	

<b>Spolu</b>	1 586 602
--------------	-----------

**Rezervy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu , z toho	80 021	1 075			81 096
Odchodne	80 021	1 075			81 096
Krátkodobé rezervy spolu , z toho	706 372	477 716	730 088		481 000
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	118 728	81 562	118 728		81 562
Rezerva na audit	6 900	6 900	6 900		6 900
Rezerva nájom, bonusy	499 898	297 490	499 898		297 490
Krátkodobá rezerva - ostatné	74 737	89 878	74 732		89 883
Rezerva na odchodné	6 109	1 886	2 830		5 165

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu , z toho	78 623	1 398			80 021
Odchodne	78 623	1 398			80 021
Krátkodobé rezervy spolu , z toho	732 449	702 223	728 300		706 372
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	116 270	118 728	116 270		118 728
Rezerva na audit	6 900	6 900	6 900		6 900
Rezerva na neefektivitu	2 722	0	2 722		0
Rezerva nájom, bonusy	599 624	499 898	599 624		499 898
Krátkodobá rezerva - ostatné		74 737			74 737
Rezerva na odchodné	6 933	1 960	2 784		6 109

**Splatnosť záväzkov**  
**Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	28 200	0	28 200
Krátkodobé záväzky	21 149 275	1 247 841	22 397 116

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	56 400	0	56 400
Krátkodobé záväzky	16 371 818	192 559	9 931 652

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>33 373</b>	<b>67 717</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	33 373	6 7717
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>22 397 116</b>	<b>17 086 196</b>

**Informácia o dani z príjmov**

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	základ	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-1655065	X	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-347 564	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 568 485	329 382	-20
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 200 748	-252 157	15
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
Základ dane (R500 DP):	-1 287 328	-270 339	16
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	0
Odložená daň z príjmov:		218 513	-14
<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		<b>-51 826</b>	<b>3</b>

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>			
<b>Názov položky</b>	<b>základ dane</b>	<b>suma dane</b>	<b>% dane</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-1 628 759	x	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		-342 039	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 734 252	364 193	-22,36
Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1200748	-208 594	12,8
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
Základ dane (R500 DP):	-887 810	-186 440	11,44
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
Splatná daň z príjmov po úpravách:		0	0
Odložená daň z príjmov:		-132 467	8,13
<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>		<b>-318 907</b>	<b>19,57</b>

**Závazky zo sociálneho fondu**

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	11 317	11 014
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 931	14 415
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	12 931	14 415
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	19 075	14 113
<b>Konečný zostatok SF :</b>	5 173	11 317

**Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

<b>Názov položky</b>	<b>mena</b>	<b>charakter úveru</b> prevádzkový, preklenovací)	<b>Čerpanie</b> k 31.12.2022	<b>Minulé</b> <b>obdobie</b>	<b>výška úroku</b> (%)	<b>splatnosť</b>
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
KTK VUB	EUR	kontokorentný	2994959	5773623	1-mes. EURIBOR + 1,90 % p.a.	Prolongácia 31.1.2022
KTK Tatrabanka	EUR	Kontokorentný	2838361	2543880	1-mes. EURIBOR + 3,00 % p.a	30.11.2022

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36488623

DIČ: 2020020904

KTK Unicredit	EUR	kontokorentný	1060911	677097	1-mes. EURIBOR + 2,50 % p.a.	31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
PRIMA SOLE COMPONENTS	EUR			192 850		
Prima Component Europe Srl.	EUR		7702179	7267000		

Záložné práva k úverom:

KTK TB:

- záložné právo k pohľadávkam
- ručiteľ PRIMA SOLE COMPONENTS S.P.A., Taliansko

KTK VÚB:

- záložné právo k nehnuteľnostiam
- záložné právo k pohľadávkam
- ručiteľ PRIMA SOLE COMPONENTS SpA, Taliansko

KTK UniCredit Bank:

- záložné právo k pohľadávkam, Magna Car Top Systems Poland Sp. z o.o., DENSO Thermal Systems Polska Sp. z o.o. v aktuálnej výške
- ručiteľ PRIMA SOLE COMPONENTS S.P.A., Taliansko

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	195
PSC - množstevný rozdiel k DL 51147	195
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

*Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát*

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

	A BO (Eur)	A PO (Eur)	B BO (Eur)	B PO (Eur)	C BO (Eur)	C PO (Eur)
SR	20 749 301	15 601 745	314 197	138 867		729
ČR – Magna Exteriors (Bohemia)	3 600	9 080				
Taliansko – Sole Oderzo	60 826	119 017				
Taliansko – BOLLHOFF				635		
Taliansko – PSC	7 675 955	6 822 898	8 675	1 059	7 178	3 482
Taliansko – Wh EMEA				4 680		
Taliansko – Sole Comp.			960	7 560		
Taliansko – F.A.M.			71			
Taliansko - MASCARIN					1 039	
Taliansko - MEVIS					35 515	48 872
Poľsko – Fiat	1 814 519	4 342 896			1 482 499	220 467
Poľsko – Magna	83 164	86 668	33 606			
Poľsko – PSAPT		908	2 274			
Poľsko – PSCPS	7 296	2 921	5 254	378		6 146
Poľsko – Denso	243 544	273 731			16 958	
Poľsko – steel's				550		
Poľsko – Whirlpool Polska			17 507			
Portugalsko – Doureca					2 408	6 216
Nemecko – SMP	22 679					
Nemecko – Volkswagen		630				
Nemecko – Prima Woerth	2 413 366	1 884 023	7 093	2 800		
USA – Whirlpool Corporation	17 861	7 662				
Spolu	33 092 111	29 152 179	389 637	156 529	1 545 597	285 912

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	33 092 111	29 152 179
Tržby z predaja služieb	389 637	156 529
Tržby za tovar	1 545 597	285 912
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>35 027 345</b>	<b>29 594 620</b>

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	309 969	250 305	203 836	59664	46469
Výrobky	922 981	752 492	808 007	170 489	-55 515
Zvieratá					
Spolu	1 232 950	1 002 797	1 011 843	230 153	-9 046
Manká a škody	x	x	X	98 845	184 440
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	22 949	466
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>351 547</b>	<b>175 860</b>

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu vyrobeného vo vlastnej režií	75 739	27 244
<b>Aktivácia</b>	<b>75 739</b>	<b>27 244</b>

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	0	67 331
Tržby z predaja materiálu	282 496	188 718
Ostatné prevádzkové výnosy	3 105 427	94 702
DPH - EU	11 860	0
Zúčtovanie komplexných nákladov bud. období		376 741
Ostatné prevádzkové výnosy – „Prvá pomoc“		65 010
Ostatné prevádzkové výnosy- poisťné plnenie	21 049	3 521

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov		
Výnosové úroky		
Kurzové zisky počas roku	204	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	204	0

Celková suma osobných nákladov – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 496 691	2 767 675
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	638 410	699 167
Zdravotná poisťovňa	237 743	272 473
Iné osobné a sociálne náklady	224 464	191 965
<b>Osobné náklady spolu</b>	3 597 308	3 931 280

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

	BO (Eur)	PO (Eur)
Upratovacie služby	63 533	66 950
Doprava	864 863	830 660
Prenájom vozíkov, nájomné	243 967	245 398
Služby PAD, Eldoprima	437 041	210 772
Služby Prima S.p.A., PSC	67 502	60 980
Poradenstvo iné	15 806	12 706
pridelení zamestnanci - agentúry	1 043 820	1 326 122
ost. služby	142 428	352 162
opravy	98 200	167 695
cestovné	12 393	7 138
N na reprez.	8 908	6 368
N telekomunikácií	10 053	7 506
N na odpady	102 843	107 501
Preklady	1 662	1 400
Služby FOURFAB	71 383	71 800
Služby SBS	55 767	54 637
Školenie	7 689	19 246
BOZP	4 680	4 680
Služby STUDIO D	24 018	24 000
Kooperácia	862	1 376
Služby Zeta Cons.-reporty	55 545	71 608
Chrómovanie, lak., oprac. výrobkov	63 052	47 291
Vizuálne kontroly, sorting	192 884	18 191
Revízie, kontroly zar.	42 168	46 034
Iné audity	21 874	23 648
Oprava foriem, iného majetku	97 709	69 666
Modifikácia foriem	140 452	39 583

Služby technikov lisov	47 261	136 940
Rezident vo FAP	11 013	40 123
Oprava kontajnerov		5 580
Oprava VZV	35 385	10 994
Rezident v Daimleri	10 439	0
Overenie účt. závierky	7 224	7 589
stočné	0	291
Skladovanie, manipulácia	11 423	97 385
Právne, notárske popl.	4 027	473

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie	54 263	41 405
Pokuty, penále	4 953	15 351
DPH z EU	11 860	0
Predaný materiál	279 655	179 210
Zmluvné pokuty, penále	44 128	100 368
Manká a škody	330 789	340 475
ZC predaného DNM a DHM	0	46 588
Ostatné prevádzkové náklady	46 981	
Odpis pohľadavky	4 253	
Tvorba opravnej položky k pohľadavkam	10 284	
Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období		30 315

Manká a škody /učet 549/ - jedná sa manká zistené pri inventarizácii zásob

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov		
Nákladové úroky	411 976	417 192
Kurzové straty počas roku		
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	23 669	30 748
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>	<b>435 645</b>	<b>447 940</b>

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 900	6 900
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

#### Udalosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2022 ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K 31.12.2022 bola spoločnosť PRIMA POPRAD, s.r.o. v súdnom spore s bývalým zamestnancom o neplatné skončenie pracovného pomeru. Tento spor bol ukončený Dohodou o urovnaní z 27.2.2023, na základe ktorej bola spoločnosť PRIMA POPRAD, s.r.o. zaviazaná vyplatiť bývalému zamestnancovi odstupné vo výške 6 247,71 €. Toto odstupné bolo vyplatené 09.03.2023

#### Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

##### Transakcie so spriaznenými osobami – bežné účtovné obdobie

Spriaznená osoba	Náklad	Výnos
PRIMA SOLE COMPONENTS S.p.A.		
B	0	7 683 133
C	80 452	8 675
F	28 697	1 554 802
PRIMA EASTERN S.p.A.		
B	21 015	
SOLE ODERZO SRL		
B	33 838	68 777
Prima Woerth GmbH		
B	96 228	2 476 365
C	29 299	7 093
F	1 683	
PRIMA SOSNOWIEC COMPLEX PLASTIC		
B	1 159 159	116 487
C	203 598	5 254
SOLE COMPONENTS SRL		
C		960
PRIMA SOSNOWIEC ADVANCED PLASTIC		

B	169 747	9 762
C	37 514	2 274
SOLE PONTEDERA S.p.A.		
C	39 597	
PRIMA COMPONENTS FERENTINO S.R.L.		
B		46 706
Celkový súčet	1 900 827	11 980 288

**Transakcie so spriaznenými osobami – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Náklad</i>	<i>Výnos</i>
PRIMA SOLE COMPONENTS S.p.A.		
A	0	
B	0	6832779
C	79494	1059
E	94050	
F	66648	174415
PRIMA EASTERN S.p.A.		
B	14010	
SOLE ODERZO SRL		
B	48061	124504
Prima Woerth GmbH		
B	1579	1884322
C	8852	2800
F	9469	
PRIMA SOSNOWIEC COMPLEX PLASTIC		
A	0	20000
B	165478	74070
C	14258	378
SOLE COMPONENTS SRL		
C		7560
PRIMA SOSNOWIEC ADVANCED PLASTIC		
A	31129	44631
B	78110	69377
SOLE PONTEDERA S.p.A.		
C	122855	
Celkový súčet	733993	9235895

A – nehmotný, hmotný majetok

B – zásoby

C – služby

D – licenčné poplatky

- E – úroky  
 F – dohody o príspevku na náklady  
 G – poistenie, zaistenie, záruky  
 H – dlhodobé úvery, pôžičky

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou – bežné účtovné obdobie**

PRIMA COMPONENTS EUROPE SRL	Náklady	Výnosy
B	15 162 510	20 750 429
C	322 018	12 000
E	221 038	
F	16 290	777 360
<b>Celkový súčet</b>	<b>15 721 856</b>	<b>21 539 789</b>

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

PRIMA COMPONENTS EUROPE SRL	Náklady	Výnosy
B	10228538	15602745
C	405160	11004
E	214141	
F	21389	
<b>Celkový súčet</b>	<b>10869228</b>	<b>15613749</b>

- A – nehmotný, hmotný majetok  
 B – zásoby  
 C – služby  
 D – licenčné poplatky  
 E – úroky  
 F – dohody o príspevku na náklady  
 G – poistenie, zaistenie, záruky  
 H – dlhodobé úvery, pôžičky

**Prehľad zmien vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a		c	d	e	f
Základné imanie	5 292 307				5 292 307
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	529 653				529 653
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	23 217	1 773 042			1 796 259
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 586 602	-1 873 578	1 586 602		- 1 873 578
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	5 292 307				5 292 307
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	529 653				529 653
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	970 082		970 082		0
Neuhradená strata minulých rokov		23 217			23 217
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-976 660	-1 586 602	-976 660		-1 586 602
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

*Prehľad peňažných tokov k 31.12.2022*

Rd.	Označ.	Názov	2021	2022
1		<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
2	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+Z/-S)	-1 628 759,27	-1 655 064,95
3	A.1.	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</b>	<b>1 729 327,77</b>	<b>1 428 949,36</b>
4	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 087 189,21	1 144 243,80

5	A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	0,00	
6	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
7	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 398,20	1 074,97
8	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 806,56	-8 911,02
9	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	265 561,09	106 141,53
10	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0,00	
11	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	417 192,14	411 976,24
12	A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0,00	0,00
13	A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	-204,34
14	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	0,00
15	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-20 742,61	0,00
16	A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-26 076,82	-225 371,82
17	A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	<b>3 102 599,59</b>	<b>-2 313 806,10</b>
18	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	7 708 336,30	-6 861 125,50
19	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 005 275,86	4 956 163,97
20	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-600 460,85	-408 844,57
21	A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0,00	0,00
22	A.	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.)	<b>3 203 168,09</b>	<b>-2 539 921,69</b>
23	A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	0,00
24	A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-417 192,14	-411 976,24
25	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0,00	
26	A.6.	Výdavky na zaplatenie dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	0,00	0,00
27		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	<b>2 785 975,95</b>	<b>-2 951 897,93</b>
28	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	88 243,08	51 039,68
29	A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-/+)	0,00	0,00
30	A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-/+)	0,00	0,00
31	A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>2 874 219,03</b>	<b>-2 900 858,25</b>

<b>32</b>		<b>Peňažné toky z investičných činností</b>		
33	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 875,00	5 950,00
34	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-624 130,44	-443 749,78
35	B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0,00	0,00
36	B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0,00	0,00
37	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	67 330,72	0,00
38	B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie	0,00	0,00
39	B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
40	B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0,00	0,00
41	B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých	0,00	0,00
42	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých	0,00	0,00
43	B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
44	B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0,00	0,00
45	B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdav	0,00	0,00
46	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa tieto výdav	0,00	0,00
47	B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0,00	0,00
48	B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
49	B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
50	B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0,00	0,00
51	B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0,00	0,00
<b>52</b>	<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>-567 674,72</b>	<b>-437 799,78</b>
<b>53</b>		<b>Peňažné toky z finančných činností</b>		
54	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
55	C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0,00	0,00
56	C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (	0,00	0,00
57	C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0,00	0,00
58	C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0,00	0,00
59	C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0,00	0,00
60	C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0,00	0,00
61	C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je ú	0,00	0,00
62	C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0,00	0,00
63	C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C	<b>3 544 266,67</b>	<b>242 328,75</b>

64	C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0,00	0,00
65	C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0,00	0,00
66	C.2.3.	Príjmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	0,00	0,00
67	C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	0,00	0,00
68	C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0,00	0,00
69	C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0,00	0,00
70	C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0,00	0,00
71	C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	10 192 850,00	452 278,75
72	C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-6 648 583,33	-209 950,00
73	C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
74	C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0,00	0,00
75	C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú	0,00	0,00
76	C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú	0,00	0,00
77	C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (+)	0,00	0,00
78	C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0,00	0,00
79	C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0,00	0,00
80	C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>3 544 266,67</b>	<b>242 328,75</b>
81	D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	<b>5 850 810,98</b>	<b>-3 096 329,28</b>
82	E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>-9 625 949,00</b>	<b>-3 775 138,02</b>
83	F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-3 775 138,02</b>	<b>-6 871 467,30</b>
84	G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0,00</b>	<b>204,34</b>
85	H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>-3 775 138,02</b>	<b>-6 871 262,96</b>