

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Eurostyle Systems Bánovce s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. októbra 2015 a do obchodného registra bola zapísaná 08. decembra 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 32334/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba kaučuku
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

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	176	163
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	177	171
Počet vedúcich zamestnancov	8	9

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 závierky

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

6. Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 31. marca 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 14. júna 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zriaďovateľa G.M.D. PLAST, Avenue de l'Atlantique, Bâtiment Everest, Les Conquéranants, ZA Courtaboeuf 1, Les Ulis 919 40, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti G.M.D. PLAST.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne v roku 2023 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, poisťné a pod.).

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, ktorý sa Spoločnosť rozhodla zaradiť do dlhodobého majetku, sa odpisuje rovnomerne počas stanovenej doby životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. 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	4-6	lineárna	16,66 - 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, ktorý sa Spoločnosť rozhodla zaradiť do dlhodobého majetku, sa odpisuje rovnomerne počas stanovenej doby životnosti majetku. 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	15 - 20	lineárna	5 – 6,66
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,66 – 25
Kancelárska technika	4	lineárna	25

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevykonalné pohľadávky.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Spoločnosť na základe rozhodnutia z centrálneho úradu tvorila opravnú položku vo výške 100% z hodnoty pohľadávky na všetky pohľadávky, ktoré boli ku koncu účtovného obdobia viac ako 365 dní po splatnosti (okrem pohľadávok v rámci skupiny, na tieto sa opravná položka nevytvára). Vzhľadom ku skutočnosti, že vzájomné transakcie ako aj pohľadávky a záväzky v rámci skupiny podliehajú mesačnému a koncoročnému odsúhlasovaniu, riziko ich nevykonalnosti je neopodstatnené.

- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
- (f) **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.
- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich 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.
- (j) **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.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom: 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 najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného majetkového účtu a 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 vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.
- (l) **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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (m) **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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť nedetekovala ani neúčtovala o žiadnych významných opravných účtovných prípadoch týkajúcich sa minulých účtovných období.

D. 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 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo vo výške 1 002 366 EUR. Spoločnosť nemá žiadne iné bremeno obmedzujúce právo nakladať s majetkom alebo využívať majetok na účel, na ktorý bol obstarávaný.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci skupiny.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k poskytnutému preddavku na dlhodobý hmotný majetok vo výške 56 778 EUR, čo predstavuje plnú výšku poskytnutého preddavku z dôvodu, že zahraničná spoločnosť, ktorá preddavok prijala, vstúpila do konkurzu a existuje opodstatnené riziko nevyožiteľnosti danej pohľadávky.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	156 692	-	-	2 198	-	-	158 890
Prírastky	-	2 421	-	-	-	-	-	2 421
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	159 113	-	-	2 198	-	-	161 311
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	100 995	-	-	2 198	-	-	103 193
Prírastky	-	21 898	-	-	-	-	-	21 898
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	122 893	-	-	2 198	-	-	125 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	55 697	-	-	-	-	-	55 697
Stav na konci účtovného obdobia	-	36 220	-	-	-	-	-	36 220

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	156 692	-	-	2 198	-	-	158 890
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	156 692	-	-	2 198	-	-	158 890
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	79 351	-	-	2 198	-	-	81 549
Prírastky	-	21 644	-	-	-	-	-	21 644
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	100 995	-	-	2 198	-	-	103 193
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	77 341	-	-	-	-	-	77 341
Stav na konci účtovného obdobia	-	55 697	-	-	-	-	-	55 697

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	-	555 180	4 975 187	-	-	149 614	141 853	0	5 821 834
Prírastky	-	-	113 944	-	-	-	2 963 822	681 708	3 759 474
Úbytky	-	-	499 792	-	-	-	-	-	499 792
Presuny	-	-	106 721	-	-	-	-106 721	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	-	555 180	4 696 060	-	-	149 614	2 998 954	681 708	9 081 516
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	153 688	2 889 643	-	-	91 168	-	-	3 134 499
Prírastky	-	50 485	618 614	-	-	16 602	-	-	685 701
Úbytky	-	-	499 792	-	-	-	-	-	499 792
Stav na konci účtovného obdobia	-	204 173	3 008 465	-	-	107 770	-	-	3 320 408
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	56 778	56 778
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	56 778	56 778
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	401 492	2 085 544	-	-	58 446	141 853	0	2 687 335
Stav na konci účtovného obdobia	-	351 007	1 687 595	-	-	41 844	2 998 954	624 930	5 704 330

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	D	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	472 928	4 908 821	-	-	159 115	28 945	51 000	5 620 809
Prírastky	-	63 462	281 212	-	-	-	120 671	-	465 345
Úbytky	-	-	254 819	-	-	9 501	-	-	264 320
Presuny	-	18 790	39 973	-	-	-	-7 763	-51 000	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	555 180	4 975 187	-	-	149 614	141 853	-	5 821 834
Oprávkový majetok									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	112 266	2 410 664	-	-	74 736	-	-	2 597 666
Prírastky	-	41 422	603 963	-	-	23 356	-	-	668 741
Úbytky	-	-	124 984	-	-	6 924	-	-	131 908
Stav na konci účtovného obdobia	-	153 688	2 889 643	-	-	91 168	-	-	3 134 499
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	360 662	2 498 157	-	-	84 379	28 945	51 000	3 023 143
Stav na konci účtovného obdobia	-	401 492	2 085 544	-	-	58 446	141 853	-	2 687 335

2. Zásoby

Spoločnosť vedie sklad zásob nakupovaného materiálu (suroviny, komponenty, obalový materiál), sklad polotovarov a sklad hotových výrobkov.

Spoločnosť zaúčtovala k 31. decembru 2023 opravnú položku k zásobám vo výške 144 526 EUR na zastarané a pomalo-obrátkové zásoby, kde hrozí opodstatnené riziko, že dané položky nebudú viac použiteľné vo výrobe (ide o najmä o zásoby viažuce sa výhradne k skončenému projektu).

Zásoby nie sú zaťažené záložným právom a účtovná jednotka nemá obmedzenie s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	20 358	73 141	-	-	93 499
Pohľadávky spolu	20 358	73 141	-	-	93 499

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	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	246 632	103 779	350 411
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	52 287	6 866	59 153
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 961 137	0	3 961 137
Daňová pohľadávka	401 266	0	401 266
Iné pohľadávky	234 321	0	234 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 895 643	110 645	5 006 288

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode D.6.

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

Pohľadávky k 31.12.2022 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 587 426	756 729	3 344 155
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43 749	12 082	55 831
Daňová pohľadávka	397 199	-	397 199
Iné pohľadávky	8 743 838	-	8 743 838
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 772 212	768 811	12 541 023

K pohľadávkam bolo zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky, ktorou je zabezpečená pohľadávka banky z titulu poskytnutého dlhodobého komerčného úveru. V roku 2023 došlo k úplnému splateniu úveru spoločnosťou a záložné právo bolo zrušené.

Spoločnosť poskytla materskej spoločnosti krátkodobý úver v štruktúre ako je dole uvedené. Úver bol poskytnutý vo viacerých tranžách v závislosti od kumulovaných voľných finančných prostriedkov spoločnosti. Nakoľko nebol vopred dojednaný žiadny splátkový kalendár a materská spoločnosť spláca úver v lehotách a čiastkach podľa potrieb spoločnosti na likviditu, celá istina je vykazovaná ako krátkodobá pohľadávka.

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 f
Dlhodobý úver voči materskej spoločnosti	EUR	0,00	-	-	-
				-	-
Krátkodobý úver voči materskej spoločnosti	EUR	3.458	31.12.2024	3 961 137	7 597 591
Spolu				3 961 137	7 597 591

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-257 698
– odpočítateľné	-	
– zdaniteľné	-	-257 698
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 850 247	1 158 958
– odpočítateľné	1 850 247	1 158 958
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	667 072
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		329 350
Uplatnená daňová pohľadávka	388 552	329 350
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	59 202	276 590
Zaúčtovaná ako náklad	-59 202	276 590
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, vrátane povoleného prečerpania bankového účtu do výšky 200 000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	785	89
Bežné bankové účty	585 308	-
Spolu	586 093	89

6. Časové rozlíšenie aktív

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykázala na účte náklady budúcich období krátkodobé čiastku 14 444 EUR. Jedná sa o alikvotnú časť nákladov za služby, ktoré boli fakturované v roku 2023, ale služba sa týka obdobia 2024 (nájomné hradené popredu a predplatné).

Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykázala na účte príjmy budúcich období krátkodobé čiastku 261 614 EUR. Z toho 182 980 EUR sa viaže k výnosom z postúpenia majetku z predčasne ukončeného operatívneho leasingu. Majetok bude prefakturovaný na inú spoločnosť v rámci skupiny až v nasledujúcom účtovnom období, ale obchod bol dojednaný už v roku 2023 a cena transakcie je vopred známa podľa vystavenej objednávky.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Štruktúra vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je nasledovná:

	31.12.2023	31.12.2022
Základné imanie	2 005 000	2 005 000
Zákonný rezervný fond	162 263	121 478
Iné kapitálové fondy	4 400 000	4 400 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 310 170	2 059 223
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 059 223	- 2 583 208
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie po zdanení	- 976 585	815 717
Spolu Vlastné imanie	5 841 625	6 818 210

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 31. marca 2023 bolo schválené rozdelenie hospodárskeho výsledku (zisk) za rok 2022 nasledovne – čiastka 523 985 EUR sa použila na úhradu straty minulých rokov, čiastka vo výške 250 947 EUR sa previedla na účet nerozdelený zisk minulých rokov. Čiastka 40 785 EUR bola použitá na navýšenie zákonného rezervného fondu spoločnosti.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 620	-	-	-	8 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	573 492	1 215 743	541 797	-	1 247 438
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	91 688	116 720	91 688	-	116 720
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	91 688	116 720	91 688	-	116 720
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 163	14 170	13 163	-	14 170
Debetné úroky z prijatých úverov a finančných výpomocí	10 231	8 594	10 231	-	8 594
Reklamačné náklady	2 288	-	2 288	-	0
Iné (najmä rezervy na cenové rozdiely, provízie a poníženie tržieb)	456 122	1 076 259	424 427	-	1 107 954
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	481 804	1 099 023	450 109	-	1 130 718

Rezervy budú použité v roku 2024.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	8 620	-	-	-	8 620
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	8 620	-	-	-	8 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	723 337	573 492	723 337	-	573 492
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 526	91 688	82 526	-	91 688

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	82 526	91 688	82 526	-	91 688
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	12 625	13 163	12 625	-	13 163
Debetné úroky z prijatých úverov a finančných výpomocí	8 314	10 231	8 314	-	10 231
Reklamačné náklady	10 000	2 288	10 000	-	2 288
Pokuty, penále a škody	-	-	-	-	-
Iné	609 872	456 122	609 872	-	456 122
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	640 811	481 804	640 811	-	481 804

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Spoločnosť upravila prezentáciu dlhodobej rezervy na odchodné do dôchodku a táto je vykazovaná na riadku 120 v časti pasív Súvahy. V účtovných výkazoch za predchádzajúce účtovné obdobie bola daná dlhodobá rezerva vykázaná na riadku 119 Súvahy.

3. Závazky

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

	31.12.2023	31.12.2022
Závazky po lehote splatnosti	964 343	65 911
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 689 141	6 087 038
Krátkodobé záväzky spolu	3 653 484	6 152 949
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 022 153	3 069 436
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	2 022 153	3 069 436

4. Sociálny fond

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

	31.12.2023	31.12.2022
Počiatkový stav sociálneho fondu	21 038	19 154
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 296	15 689
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>27 296</i>	<i>15 689</i>
Čerpanie sociálneho fondu (prípevok na stravné)	20 049	13 805
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 285	21 038

Sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde tvorí spoločnosť povinne na ťarchu nákladov v zákonom stanovenej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2023 nečerpala žiadny nový bankový úver. Predchádzajúci dlhodobý bankový úver (čerpaná výška istiny 1 800 000 EUR) bol k 31.12.2022 riadne splatený aj s príslušenstvom.

Okrem bankového úveru prijala spoločnosť v roku 2018 a 2019 dlhodobý úver od materskej spoločnosti (určený na financovanie nákupu nového strojného zariadenia), ktorého štruktúra k 31. decembra 2023 je nasledovná:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatenosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 f
Dlhodobý úver z materskej spoločnosti	EUR	3,90	10.12.2026	1 993 868	3 048 398
				1 993 868	3 048 398
Krátkodobý úver z materskej spoločnosti	EUR	3,90	31.12.2024	1 054 530	580 734
	EUR	-	-	-	-
				1 054 530	580 734
Spolu				3 048 398	3 629 132

Spoločnosť upravila prezentáciu dlhodobého záväzku z úveru voči materskej spoločnosti a tento je vykazovaný na riadku 108 v časti pasív Súvahy. V účtovných výkazoch za predchádzajúce účtovné obdobie bol daný dlhodobý záväzok vykazovaný na riadku 109 Súvahy.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť vyrába plastové interiérové a exteriérové komponenty do osobných automobilov. Výrobky sú dodávané k zákazníkom v tuzemsku a v zahraničí v rámci Európy. Časť dodávok smeruje na africký kontinent k zákazníkovi do Maroka.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Interiérové komponenty	Exteriérové komponenty	Ostatné	Spolu
Tuzemsko	2023	13 896 934	-	-	13 896 934
	2022	24 290 578	-	-	24 290 578
Štáty EÚ	2023	2 628 147	-	-	2 628 147
	2022	1 598 914	-	-	1 598 914
Tretie krajiny	2023	2 518 444	-	-	2 518 444
	2022	1 325 877	-	-	1 325 877
Spolu 2023		19 043 525	-	-	19 043 525
Spolu 2022		27 215 369	-	-	27 215 369

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2023		2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	31 438	92 320	62 409	-60 882	29 911	
Výrobky	135 602	318 777	200 092	-183 175	118 685	
Spolu	<u>167 040</u>	<u>411 097</u>	<u>262 501</u>	<u>-244 057</u>	<u>148 596</u>	
Iné	-	-	-	8 550	-	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-235 507</u>	<u>148 596</u>	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad Ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Refaktúracia nákladov prepojeným účtovným jednotkám	162 215	136 808
Postúpenie dlhodobého majetku z predčasne ukončeného operatívneho leasingu	524 506	-
Náhrada škody spôsobenej nekvalitnou dodávkou od dodávateľov	14 614	14 511
Iné	49 837	657 423
Spolu	<u>751 172</u>	<u>808 742</u>

4. Finančné výnosy

V roku 2023 zaznamenala spoločnosť výnosové úroky vo výške 185 192 EUR z úveru poskytnutého materskej spoločnosti.

5. 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:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	18 351 858	26 350 176
Tržby za tovar	650 493	761 770
Tržby za služby	41 175	103 423
Čistý obrat	<u>19 043 526</u>	<u>27 215 369</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad najvýznamnejších položiek služieb je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Služby zo skupiny	1 017 290	3 130 444
Technická podpora výroby a inžinierske služby	32 007	51 525
Opravy a údržba	83 640	78 440
Nájom pracovnej sily	1 205 617	1 751 723
Náklady za audit, daňové a právne poradenstvo a zostavenie daňového priznania	33 245	31 831
Nájomné za nehnuteľnosť	688 011	574 921
Nájomné za hmotný majetok	937 949	936 237
Náklady na reklamácie a kontrolu výrobkov	50 329	43 586
Školenie	21 462	27 333
Cestovné náklady	78 214	15 745
Prepravné	659 379	711 629
Ostatné	401 982	587 648
Spolu	5 209 125	7 862 622

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)

	2023	2022
Náklady na overenie individuálnej UZ	21 106	19 071
Spolu	21 106	19 071

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2023	2022
Poistné	80 915	127 556
Odpis pohľadávok	-	7 093
Náklad z predčasného ukončenia operatívneho leasingu (nesplatená istina)	386 670	-
Iné	6 893	651
Spolu	474 478	135 300

V nákladoch na poistné je zahrnuté poistenie majetku, poistenie zásielok, poistenie pohľadávok a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú konaním spoločnosti.

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a finančných výpomocí zo skupiny boli v roku 2023 v hodnote 165 490 EUR (v roku 2022 bol nákladový úrok 154 402 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 1 035 787			1 127 467		
Teoretická daň		-217 515	21%		236 768	21%
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	2 107 654	442 607	-43%	1 071 744	225 066	20%
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	-784 850	-164 819	16%	-1 385 180	-290 888	-26%
Umorenie daňovej straty	-287 017	-60 274	6%	-667 072	-140 085	-12%
Spolu	-	0	0%	146 959	30 862	3%
Daňová licencia		-				
Splatná daň z príjmov		-	-		30 862	3%
Odložená daň		-59 202	5,71%		276 590	25%
Celková daň z príjmov		-59 202	5,71%		307 452	27%

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme formou operatívneho leasingu viacerú samostatných hnuiteľných vecí, pričom mesačné nájomné je účtované na nákladový účet 518 – Nakupované služby.

Pri niektorých výrobných zariadeniach spoločnosť predčasne ukončila leasingovú zmluvu a zariadenia boli postúpené inej spoločnosti v rámci skupiny.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné, skladové a administratívne priestory, doba nájmu je zmluvne dohodnutá rôzne, vypovedať zmluvu je možné iba z explicitne definovaných dôvodov.

Prehľad uzavretých nájomných zmlúv na operatívny leasing je v nasledujúcej tabuľke:

Predmet nájmu	Doba leasingu (v mesiacoch)	1 zvýšená splátka (rok 2019)	Nájomné 2023	
Prístroj na povrchovú úpravu 3 x	72	41 102	59 306	zmluva predčasne ukončená v roku 2023
Lepička plastov	72	8 972	12 941	zmluva predčasne ukončená v roku 2023
Ultrazvuková zväračka plastov 4x	72	53 386	81 067	zmluva predčasne ukončená v roku 2023 (pri 3 strojoch)
Vstrekolis s príslušenstvom	72	71 285	123 503	
Vstrekolis s príslušenstvom	72	21 450	37 221	
Vstrekolis s príslušenstvom	72	13 565	23 488	

Vstrekolis s príslušenstvom	72	68 913	119 393	
Vstrekolis s príslušenstvom	72	54 292	94 058	
Vstrekolis s príslušenstvom	72	64 782	81 176	zmluva predčasne ukončená v roku 2023
Vstokoliss príslušenstvom	72	21 783	37 728	
Vstrekolis s príslušenstvom	72	22 387	38 773	
Vstrekolis s príslušenstvom	72	14 207	24 599	
Dvojnosičkový žeriav	72	16 747	29 001	
Kompresor	72	1 747	3 010	
Centrálny systém sušenia a rozvodu granulátu	72	26 350	45 640	
Systém chladenia	72	10 469	18 122	
Osobný automobil 9x	36-48	x	65 000	
Osobný automobil	neurčitá	x	1 636	
Logistická manipulačná technika (vysokozdvížne vozíky, ťahače...)	rôzne	x	149 622	

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Spoločnosť nemá žiadne iné finančné záväzky, ktoré nie sú zahrnuté v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne príjmy ani iné výhody v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	50 848	84 679
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Predaj služieb, výnosy z prefakturácie a ostatné výnosy	261 363	47 278
Eurostyle systems Liptovský Mikuláš s.r.o. (SK)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	690 201	803 409
Eurostyle systems Klin (RU)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	2 994
GMD (FR)	Nákup služieb	101 031	138 232
Eurostyle systems Portugal (PT)	Predaj tovaru	-	-
Eurostyle systems Portugal (PT)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	-	-
Eurostyle Systems Tech Center France (FR)	Predaj výrobkov a materiálu	4 030	-
Eurostyle Systems Tech Center France (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	95 712	1 947 525
Eurostyle Systems Tech Center France (FR)	Predaj služieb, výnosy z prefakturácie a ostatné výnosy	122 610	3 123
GMD Plast (FR)	Výnosy z prefakturácie	157 049	299 073
GMD Plast (FR)	Nákup služieb	814 969	1 215 142
GMD Plast (FR)	Nákladové úroky z prijatej pôžičky a finančnej výpomoci	165 490	154 402
GMD Plast (FR)	Výnosové úroky z finančnej výpomoci	185 192	164 113
Motokom (SK)	Nákup služieb	675	675
Eurostyle systems Sens (FR)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	-
Eurostyle systems Sens (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	-	5 323
Eurostyle systems Valenciennes (FR)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	501
EUROSTYLE SYSTEMS CHATEAOUROUX (FR)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	855	11 030
Eurostyle Systems Tachov (CZ)	Predaj materiálu ,majetku, služieb	8 601	171 914
Eurostyle Systems Tachov (CZ)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	8 717	-
Eurostyle systems Espana (ES)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	2 089
Eurostyle Systems Tech Center GmbH (DE)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	3 941	-
Eurostyle systems Tanger (MA)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	56 978	-
Eurostyle systems Tanger (MA)	Predaj výrobkov, materiálu, majetku, služieb	2 738	-
Eurostyle systems Bonyhád	Predaj výrobkov, materiálu, majetku	-	74
Eurostyle systems Bonyhád	Výnosy z prefakturácie	-	-
Eurostyle systems Košice (SK)	Obstaranie materiálu, majetku a služieb	768	5 568
Eurostyle systems Košice (SK)	Predaj materiálu ,majetku, služieb	1 156	-
		2 732 924	5 057 144

Vybrané krátkodobé aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	2023	2022
Pohľadávky z obchodného styku	59 153	55 831
Ostatné pohľadávky - finančná výpomoc	3 961 137	7 597 591
Spolu aktíva	4 020 290	7 653 422
Závazky z obchodného styku	347 027	848 633
Ostatné záväzky – krátkodobá finančná výpomoc	1 054 530	580 734
Ostatné záväzky – dlhodobá finančná výpomoc	1 993 868	3 048 398
Spolu pasíva	3 395 425	4 477 765

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. decembru 2023.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

a	Bežné účtovné obdobie (2023)				
	Stav b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2023 f
Základné imanie					
Základné imanie	2 005 000	-	-	-	2 005 000
Zákonné rezervné fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný)	121 478	-	-	40 785	162 263
Ostatné kapitálové fondy					0
Ostatné kapitálové fondy	4 400 000	-	-	-	4 400 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata z minulých rokov	-2 583 208	-	-	523 985	-2 059 223
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 059 223	-	-	250 947	2 310 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	815 717	-976 585	-	-815 717	-976 585
Spolu	6 818 210	-976 585	0	0	5 841 625

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2022 f
Základné imanie					
Základné imanie	2 005 000	-	-	-	2 005 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	16 246	-	-	105 232	121 478
Ostatné kapitálové fondy					
Ostatné kapitálové fondy	4 400 000	-	-	-	4 400 000
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Neuhradená strata z minulých rokov	-4 582 614	-	-	1 999 406	-2 583 208
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 059 223	-	-	-	2 059 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 104 638	815 717	-	- 2 104 638	815 717
Spolu	6 002 493	815 717	0	0	6 818 210

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023 – NEPRIAMA METÓDA

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 054 943	1 121 963
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	699 350	692 385
Opravná položka k pohľadávkam	73 141	-19 789
Opravná položka k zásobám	58 610	24 541
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	56 778	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Zmena stavu rezerv	673 946	-149 844
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 368	-23 830
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	497 514	1 645 426
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 354 225	1 599 617
Úbytok (prírastok) zásob	396 140	-295 235
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 910 171	-2 669 608
Peňažné toky z prevádzky	1 337 708	280 200

	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 337 708	280 200
Zaplatené úroky	-166 036	-158 609
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	129 643	-640 952
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 301 315	-519 361
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 301 315	-519 361
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 761 895	-201 025
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 761 895	-201 025
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Príjmy z úverov	3 821 646	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-580 734	-76 172
Splátky prijatých úverov	0	-300 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 240 911	-376 172
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	780 331	-1 096 558
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-194 239	902 319
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	586 092	-194 239

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.