

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	30.6.2023	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:				
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	200,5	188,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	225	192
počet vedúcich zamestnancov	11	5

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	

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 nevymožiteľné 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 účet 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
Doučtovanie odloženej dane	203 508	482/429		203 508

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	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		117 637	107 876			0	0	225 513
Prírastky		350				350		700
Úbytky						350		350
Presuny								

Stav na konci		117 987	107 876			0	0	225 863
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		90 892	102 571					193 463
Prírastky		16 835	833					17 668
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		107 727	103 404					211 131
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		26 745	5 305					32 050
Stav na konci		10 260	4 472					14 732

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Aktivované náklady na	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaranie DNM	Poskytnuté preddavky	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		116 987	107 876			0	6 600	231 463
Prírastky		650				650		1 300
Úbytky						650	6 600	7 250
Presuny								
Stav na konci		117 637	107 876			0	0	225 513
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		73 462	101 738					175 200
Prírastky		17 430	833					18 263
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		90 892	102 571					193 463
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		43 525	6 138					56 263
Stav na konci		26 745	5 305					32 050

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	Stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	587 378	11 507 826	19 267 588			11 640	318 702		31 693 134
Prírastky		18166	780161				778356	130781	1707464
Úbytky			842 169				798327	117501	1757997
Presuny									
Stav na konci	587 378	11525992	19205580			11 640	298731	13280	31642601
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		8645625	17502141			11 640			26159406
Prírastky		576442	631657						1208099
Úbytky			842169						842169
Presuny									
Stav na konci		9222067	17291629			11 640			26525336
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	587 378	2862201	1765447				318702		5533728
Stav na konci	587 378	2303925	1913951				298731	13280	5117625

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Veci a súbory	Pestovateľské	Stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstaranie DHM	Preddavky na DHM	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	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									
Stav na konci	587 378	11 507 826	19 267 588			11 640	318 702		31 693 134
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		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									
Stav na konci		8 645 625	17 502 141			11 640			26 159 406
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	587 378	3 437 332	1 792 213				392 038	7 000	6 215 961
Stav na konci	587 378	2 862 201	1 765 447				318 702		5 533 728

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
zál. právo VÚB – pozemok – parcela 818/5, 1261/3	141 782
zál. právo VÚB – budova výrobnéj haly	6 300 000
zál. 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 zál. 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
DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo s ním nakladať:	
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:

1. poistenie majetku (all risks) – PCA S.p.A. – UnipolSai Assicurazioni SpA - poistná suma: 51 200 000,- €
2. poistenie majetku (all risks) - dodatok –PCA S.p.A.- UnipolSai Assicurazioni SpA - poistná suma: 1 000 000,- € za občianskoprávnú zodpovednosť voči tretím osobám a 1 000 000,- € za občianskoprávnú zodpovednosť za výrobok
3. 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: 500 000,- € pre jednu a všetky škodové udalosti pre škody spôsobené na podzemných potrubiach a inštaláciách, 1 000 000,- € pre jednu a všetky škodové udalosti pre veci prevzaté, 1 000 000 pre zodpovednosť za škodu spôsobenú náhlym a náhodným únikom znečisťujúcich látok; 1 000 000,- € pre jednu a všetky škodové udalosti pre regresné náhrady Soc. poisťovne a zdravotných poisťovní,
4. poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú činnosťou poisteného - GENERALI – 1 000 000,- € všeobecná zodpovednosť a 1 000 000 regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne

Vývoj 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	45 991	60 856		9 516	97 331
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 317	139		7 973	8 483
Výrobky	8 833	8 693		5 056	12 470
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):	71 141	69 688	0	22 545	118 284

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
Dlhodobé pohľadávky					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	14 241	18 080	12 952		19 370
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	14 241	18 080	12 952		19 370
- 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	413 222		413 222
Krátkodobé pohľadávky	22 973 020	97 069	23 070 089

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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		15 908 758
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	15 908 758
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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	944 903	-11 640
Zdaniteľné kurzove rozdiely		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	1 022 819	1 087 088
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	413 251	225 844
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	16 131	
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	4 351	7 772
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 844	15 196
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	22 195	22 968

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	106 015
Predplatné	390
Licencie	2 810
Poistné	17 461
Služby T com	598
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	53 029
Príjmy budúcich období dlhodobé	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 527
Stellantis - kompenzácia 2022 PSC	13 390
DN FCA - other mat. index	6 137

(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
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	
Spolu	

Vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Účtovná strata	1586602
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 670 069
Iné	
Spolu	1 670 069

Rezervy

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu , z toho	81 096		10 656		70 440
Odchodne	81 096		10 656		70 440
Krátkodobé rezervy spolu , z toho	481 000	217 940	193 404	264 756	240 780
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	81 562	122 939	81 562		122 939
Rezerva na audit	6 900	6 900	6 900		7 800
Rezerva nájom, bonusy	297 490	40 677	22 749	264 756	50 662
Krátkodobá rezerva - ostatné	89 883	47 248	88 220		48 911
Rezerva na odchodné	5 165	176	873		4 468

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Splatnosť záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

název položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky	2 943	0	2 943
Krátkodobé záväzky	22 064 402	438 602	22 503 004

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 943	28 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 943	28 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	22 503 004	22 397 116

Informácia o dani z príjmov

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 230 236	X	x
Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		258 350	21
Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 397 562	293 488	24
Odpočítateľné položky (R300 DP)	686 694	144206	12
Odpočet daňovej straty (R410 DP)	1 972 112	414 143	33
Základ dane (R500 DP):	0	0	0
Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	0	0
Odložená daň z príjmov:		-16 131	-1
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-16 131	-1

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	základ dane	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
CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-51 826	3

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	5 173	11 317
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 115	12 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 115	12 931
Čerpanie sociálneho fondu	18 345	19 075
Konečný zostatok SF :	2 943	5 173

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	mena	charakter úveru (prevádzkový, preklenovací)	Čerpanie k 31.12.2023	Minulé obdobie	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
KTK VUB	EUR	kontokorentný	2 352 203	2994959	1-mes. EURIBOR +	Prolongácia 1..2024
KTK Tatrabanka	EUR	Kontokorentný	1 972 632	2543880	1-mes. EURIBOR +	30.06.2024
KTK Unicredit	EUR	kontokorentný	1 081 653	677097	1-mes. EURIBOR +	
Krátkodobé pôžičky						
Prima Component Europe Srl.	EUR		7 858 382	7 702 179		

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 – účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy), z toho:	254 945
reklamacie	686
Cenové rozdiely	114 109
Bonusy	140 150

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	21 785 368	20 749 301	78 885	314 197	11 741	
ČR – Magna Exteriors (Bohemia)	3 480	3 600				
Taliansko – Sole Oderzo	62 908	60 826				
Taliansko – PSC	10 633 658	7 675 955	120	8 675		7 178
Taliansko – Sole Comp.			12 650	960	190 032	
Taliansko – F.A.M.				71		
Taliansko - MASCARIN						1 039
Taliansko - MEVIS						35 515
Poľsko – Fiat	1 901 115	1 814 519			233 522	1 482 499
Poľsko – Magna	84 597	83 164		33 606	3 615	
Poľsko – PSAPT				2 274		
Poľsko – PSCPS	791	7 296	508	5 254		
Poľsko – Denso	300 638	243 544				16 958
Poľsko – Whirlpool Polska				17 507		
Portugalsko – Doureca					5 358	2 408
Nemecko – SMP		22 679				
Nemecko – Volkswagen	573					
Nemecko – Sole Woerth	2 825 276	2 413 366	2 600	7 093	104 726	
USA – Whirlpool Corporation		17 861				
Spolu	37 598 404	33 092 111	94 763	389 637	548 994	1 545 597

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	37 598 406	33 092 111
Tržby z predaja služieb	94 763	389 637
Tržby za tovar	548 994	1 545 597
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	38 242 163	35 027 345

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	151 050	309 969	250 305	-158 919	59664
Výrobky	813 274	922 981	752 492	-109 707	170 489
Zvieratá					
Spolu	964 324	1 232 950	1 002 797	-268 626	230 153
Manká a škody	x	x	X	157 588	98 845
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	-8 832	22 949
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-119 870	351 547

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 reži	88 756	75 739
Aktivácia	88 756	75 739

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	1 500	0
Tržby z predaja materiálu	597 164	282 496
Zmluvné pokuty a penále	8 589	
Ostatné prevádzkové výnosy	3 180 750	3 105 427
DPH - EU	724	11 860
Zúčtovanie komplexných nákladov bud. období		
Ostatné prevádzkové výnosy – „Prvá pomoc“		
Ostatné prevádzkové výnosy- poistné plnenie	10 639	21 049

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	858	204
Kurzové zisky k závierkovému dňu		
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	858	204

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	3 118 653	2 496 691
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	781 453	638 410
Zdravotná poisťovňa	302 203	237 743
Odvody – rezerva na nevyčerpanú dovolenku	11 440	
Iné osobné a sociálne náklady	362 577	224 464
Osobné náklady spolu	4 576 326	3 597 308

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

	BO (Eur)	PO (Eur)
Upratovacie služby	70 020	63 533
Doprava	708 688	864 863
Prenájom vozíkov, nájomné	336 678	243 967
Služby PAD, Eldoprima	332 292	437 041
Služby Prima S.p.A., PSC	58 492	67 502
Poradenstvo iné	22 510	15 806
pridelení zamestnanci - agentúry	607 551	1 043 820
ost. služby	145 936	142 428
opravy	107 634	98 200
cestovné	11 701	12 393
N na reprez.	11 828	8 908
N telekomunikácií	10 391	10 053
N na odpady	98 078	102 843
Preklady	740	1 662
Služby FOURFAB	71 267	71 383
Služby SBS	60 444	55 767
Školenie	8 994	7 689
BOZP	6 680	4 680
Služby STUDIO D	24 024	24 018
Kooperácia	240	862
Služby Zeta Cons.-reporty	53 769	55 545
Chrómovanie, lak., oprac. výrobkov	39 300	63 052
Vizuálne kontroly, sorting	69 799	192 884
Revízie, kontroly zar.	46 181	42 168
Iné audity	29 187	21 874
Oprava foriem, iného majetku	52 507	97 709
Modifikácia foriem	5 940	140 452

Služby technikov lisov	1 015	47 261
Rezident vo FAP	641	11 013
Oprava VZV	44 529	35 385
Rezident v Daimleri	15 263	10 439
Overenie účt. závierky	7 307	7 224
Spracovanie miezd	11 708	0
Skladovanie, manipulácia	0	11 423
Právne, notárske popl.	1 559	4 027

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Poistenie	53 509	54 263
Pokuty, penále	2 954	4 953
DPH z EU	724	11 860
Predaný materiál	541 631	279 655
Zmluvné pokuty, penále	68 891	44 128
Manká a škody	300 180	330 789
ZC predaného DNM a DHM	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	112 742	46 981
Odpis pohľadavky	97 283	4 253
Tvorba opravnej položky k pohľadavkam	16 586	10 284
Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období		30 315

Manká a škody /účet 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	877 857	411 976
Kurzové straty počas roku	6	
Kurzové straty k závierkovému dňu		
Ostatné finančné náklady	26 185	23 669
Náklady na finančnú činnosť spolu	904 048	435 645

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 31.12.2023 ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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	10 823 768
C	139 750	120
F	63 371	2 311 305
G	6 292	
PRIMA EASTERN S.p.A.		
B	21 015	
SOLE ODERZO SRL		
B	16 823	77 997
PRIMA SOSNOWIEC COMPLEX PLASTIC		
B	176 909	2 454
C	175 941	508
F		14 000
SOLE COMPONENTS SRL		
C		12 650
PRIMA SOSNOWIEC ADVANCED PLASTIC		
A		1 500
B	7 276	
C	1 700	
SOLE Woerth GmBh		
B	4313	2 987 364

C	23 121	2 600
PRIMA COMPONENTS FERENTINO S.R.L.		
B		27 163
FOURFAB s.r.l.		
A	9 530	
C	71 266	
Celkový súčet	1 900 827	16 292 436

Transakcie so spriaznenými osobami – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Náklad</i>	<i>Výnos</i>
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 s materskou účtovnou jednotkou – bežné účtovné obdobie

PRIMA COMPONENTS EUROPE SRL	Náklady	Výnosy
B	15 365 901	21 789 347
C	157 235	12 000
E	501 272	
F	17 800	192 742
Celkový súčet	16 042 208	21 994 089

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou – bezprostredne predchádzajúce 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
Celkový súčet	15 721 856	21 539 789

- 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 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					
Neuhradená strata minulých rokov	1 796 259	1 873 578	203 508		3 466 329
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 1 873 578	1 214 106	-1 873 578		1 214 106
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, 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					

Rd.	Označ.	Názov	2022	2023
1		Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
2	Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+Z/-S)	-1 655 064,95	1 230 236,84
3	A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	1 428 949,36	2 493 252,53
4	A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)	1 144 243,80	1 225 767,98
5	A.1.2.			
6	A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0,00	0,00
7	A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 074,97	-10 656,51
8	A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 911,02	56 467,87
9	A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	106 141,53	586 401,04
10	A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
11	A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	411 976,24	877 857,15
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 (-)	-204,34	-858,11
14	A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0,00	-6,22
15	A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0,00	-1 500,00
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 (+/-)	-225 371,82	-240 220,67
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)	-2 313 806,10	-725 244,28
18	A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-6 861 125,50	-1 546 407,49
19	A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 956 163,97	57 086,72
20	A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-408 844,57	764 076,49
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.)	-2 539 921,69	2 998 245,09
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 (-)	-411 976,24	-877 857,15
25	A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
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.)	-2 951 897,93	2 120 387,94
28	A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	51 039,68	0,00
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.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-2 900 858,25	2 120 387,94
32		Peňažné toky z investičných činností		

33	B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	5 950,00	-350,00
34	B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-443 749,78	-791 635,65
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	1 500,00
37	B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0,00	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 účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0,00	0,00
42	B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	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 na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0,00	0,00
46	B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	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
52	B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-437 799,78	-790 485,65
53		Peňažné toky z finančných činností		
54	C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0,00	0,00
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 účtovnou jednotkou (-)	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.2.9)	242 328,75	156 203,66
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

	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
67 C.2.4.			
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 (+)	452 278,75	370 344,49
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 (-)	-209 950,00	-214 140,83
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 za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	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 za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	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.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	242 328,75	156 203,66
81 D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-3 096 329,28	1 486 105,95
82 E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 775 138,02	-6 871 262,96
83 F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-6 871 467,30	-5 385 157,01
84 G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	204,34	864,33
85 H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-6 871 262,96	-5 384 292,68