

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej
závierky**

a

**Správa k ďalším požiadavkám
zákonov a iných právnych predpisov**

spoločnosti

ZLH Plus, a.s. Hronec

IČO 36 853 151

zostavenej za rok 2023, k 31.12.2023

Výtlačok 1/5

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, máj 2024

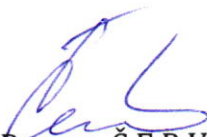
ZLH Plus, a. s.
Zlievarenská 533, 976 45 Hronec




VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2023

Hronec, 24. apríl 2024

za predstavenstvo :


Ing. Roman ČERVENĚ
člen predstavenstva


Ing. Michal PETRÍČEK
predseda predstavenstva

Obsah

I. VŠEOBECNÁ ČASŤ- CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI :	4
I. 1 ZÁKLADNÉ ÚDAJE	4
I. 2 HISTÓRIA SPOLOČNOSTI	4
I. 3 ORGÁNY SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2023	5
I. 4 PREDMET PODNIKANIA	6
II. VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	7
II. 1 VÝROBA A PREDAJ ZA ROK 2023	7
II. 2 KVALITA ZA ROK 2023	13
III. EKONOMIKA A FINANCOVANIE	18
III. SÚVAHA	18
III. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	19
III. STAV MAJETKU A ZÁVÄZKOV K 31.12.2023	20
NEOBEŽNÝ MAJETOK	20
OBEŽNÝ MAJETOK	21
ZÁSoby	21
DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	21
KAPITÁLOVÉ FONDY	22
NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	23
IV. FINANČNÁ ANALÝZA	26
IV. 1 UKAZOVATELE PRIDANÁ HODNOTA, ČISTÝ OBRAT, HODNOTA	27
IV. 2 HODNOTENIE PRODUKTIVITY PRÁCE	28
V. ZAMESTNANCI	28
VI. UDALOSTI OSOBITNÉHO CHARAKTERU, KTORÉ NASTALI	33
IX. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝVOJA A VÝSKUMU ZA ROK 2023:	40
X. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE	40
XI. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	40
XII. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2023	41

ÚVODNÉ SLOVO GENERÁLNEHO RIADITEĽA a.s.

Vážení akcionári,

hlavným predmetom podnikania našej akciovej spoločnosti je výroba a predaj odliatkov z tvárnej, sivej liatiny a oceľoliatiny.

Základným strategickým cieľom pre rok 2023 bolo zvýšiť obrat spoločnosti a pokračovať v raste kladného hospodárskeho vývoja spoločnosti z predchádzajúceho obdobia. Tento cieľ bol ovplyvnený pokračovaním vojny na Ukrajine a rastom cien elektrickej energie a plynu hlavne v prvom polroku.

Pre splnenie tohto cieľa boli vytýčené nasledovné úlohy :

- Zabezpečiť potrebnú zákazkovú náplň pre rok 2023 s ohľadom na potreby spoločnosti a zvýšenie využitia kapacitných možností jednotlivých pracovísk, a to na automatickej formovacej linke (AFL) a strojnej formovni.
- Udržať plánovanú úroveň kilogramových cien
- Zvýšiť podiel výroby pre zákazníkov mimo skupiny
- Rozšíriť portfólio odberateľov o ložiskové skrine všetkých typov
- Pokračovať v rozvoji výroby odliatkov pre osobný železničný priemysel
- Rozšíriť portfólio odberateľov z odvetví mimo železníc

Plán predaja pre rok 2023 bol stanovený v objeme 12 237,29 ton a vo finančnom vyjadrení 37 909 866 €. Plán predaja bol splnený vo finančnom vyjadrení na 37 721 209 € čo predstavuje 99,5 % plnenie a v tonážnom vyjadrení na 10 760,38 ton, čo predstavuje 87,93 % a bol dosiahnutý kladný hospodársky výsledok zisk 283 882 € pred zdanením a po zdanení zisk 282 560 €.



K dosiahnutému hospodárskemu výsledku za rok 2023 by som rád vyjadril poďakovanie všetkým zamestnancom, ktorí sa podieľali na plnení úloh minulého roka.

Pod'akovanie patrí aj všetkým obchodným partnerom za korektnú spoluprácu, ako aj akcionárom spoločnosti za ich pomoc a podporu pri vedení spoločnosti.

Ing. Michal Petříček
generálny riaditeľ a. s.

I. Všeobecná časť- Charakteristika spoločnosti :

I. 1 ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Obchodné meno	: ZLH Plus, a. s. Zlievarenská 533, Hronec
IČO	: 368 531 51
Deň vzniku	: 14. 11. 2007, zmena sídla od 04. 10. 2011
Právna forma	: akciová spoločnosť
Základné imanie	: 3 184 953 EUR

Počet, druh a menovitá hodnota akcií :

- *215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 EUR),*
- *224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000 EUR),*
- *1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 239 676 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022 : 1 kus kmeňová akcia s menovitou hodnotou 239 676,- EUR)*
- *1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 239 777 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022 :1kus kmeňová akcia na meno s menovitou hodnotou 239 777,- EUR)*
- *1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 444 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022 : -)*

I. 2 HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bola založená vo forme notárskej zápisnice zo dňa 02. 11. 2007 Č. N 6119/2007 Nz44307 ako podnik so zameraním na zlievanie železných a neželezných kovov.

Spoločnosť bola zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava, Oddiel : Sa, vložka č. 4296/B a od 04. 10. 2011 je spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sa, vložka č. 1029/S

I.3 ORGÁNY SPOLOČNOSTI k 31.12.2023

Najvyšším orgánom spoločnosti je **valné zhromaždenie**.
Štatutárnym orgánom spoločnosti je **predstavenstvo**.

Predstavenstvo :

Štatutárny orgán spoločnosti **predstavenstvo** v roku 2023 pracovalo v nasledujúcom zložení :

Ing. Michal Petříček, predseda predstavenstva od 15.1.2019
Ing. Michal Škuta, podpredseda predstavenstva do 21.7.2023
Ing. Miroslav Betík podpredseda predstavenstva od 22.7.2023
Ing. Roman Červeň, člen predstavenstva od 23.4.2016

Dozorná rada :

Kontrolný orgán – dozorná rada – pracovala v roku 2023 v nasledovnom zložení :

Predseda dozornej rady :

JUDr. Michal Lazar vznik funkcie od 28.6.2011
funkcia zapísaná v OR 04.10.2011

Podpredseda dozornej rady : Ing. Alexej Beljajev od 1.9.2015
funkcia zapísaná v OR 23.9.2015

Člen dozornej rady : Ing. Miroslav Stankovič vznik funkcie od 13.06.2019
funkcia zapísaná v OR 2.8.2019

Vrcholový manažment a. s. :

Ing. Michal Petříček, generálny riaditeľ a. s.
Ing. Roman Červeň, personálno-ekonomický riaditeľ
Ing. Zuzana Kováčiková, obchodný riaditeľ
Ing. Valéria Pobožná, zmocnenec pre kvalitu
Ing. Miroslav Stankovič, vedúci výroby

I. 4 PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť ZLH Plus, Zlievarenská 533, Hronec vykonáva v zmysle svojho podnikateľského oprávnenia nasledovné činnosti :

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- vývoj, výroba, servis a opravy a predaj prevodových zariadení, tvárniacich strojov, obrábacích strojov, náradia a prístrojov
- výroba nástrojov, kovo obrábanie
- zámočníctvo
- oprava strojov a zariadení (mechanické časti)
- výroba kovov a kovových výrobkov
- zlievanie železných a neželezných kovov
- úprava, spracovanie a skladovanie dreva
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom motorových vozidiel a hnutel'ných vecí
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, ak sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- podnikanie v oblasti nakladania s ostatnými odpadmi a zhodnocovanie odpadov
- bytovacie služby bez prevádzkovania pohostinských činností
- marketingové a reklamné činnosti

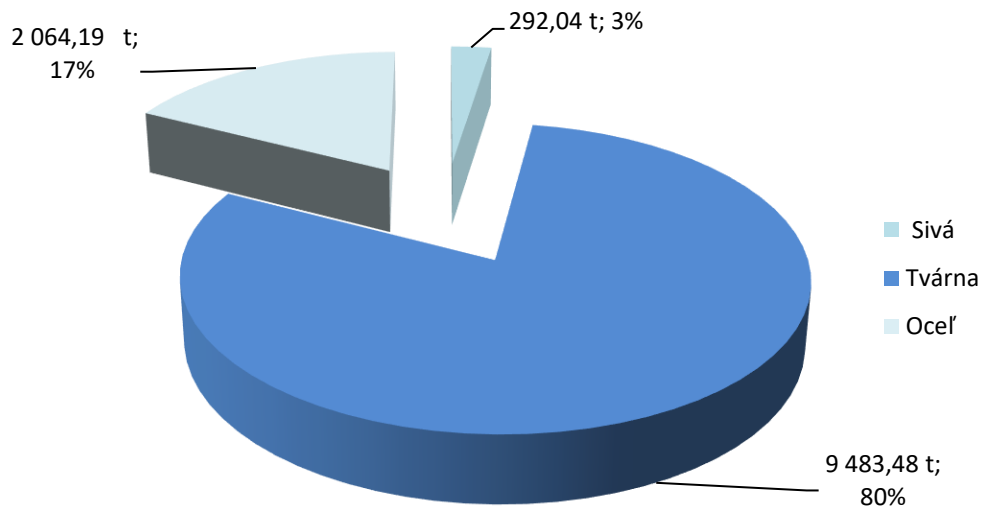
II. Vývoj činnosti spoločnosti

II. 1 VÝROBA A PREDAJ ZA ROK 2023

1. Výroba tovaru – odliate na formovni - v tonách

VT odliate odliatky	Skutočnosť 2022 v tonách	Rok 2023		Rozdiel	Plnenie v %	Skut. 2023/2022 v %
		Plán	Skutočnosť			
Výroba celkom	12 232,99	12 237,29	11 839,71	-397,6	96,8%	96,8%
Z toho sivá	521,43	262,12	292,04	29,9	111,4%	56,0%
Tvárna	9 530,33	9 802,49	9 483,48	-319,0	96,7%	99,5%
Oceľ	2 181,24	2 172,68	2 064,19	-108,5	95,0%	94,6%

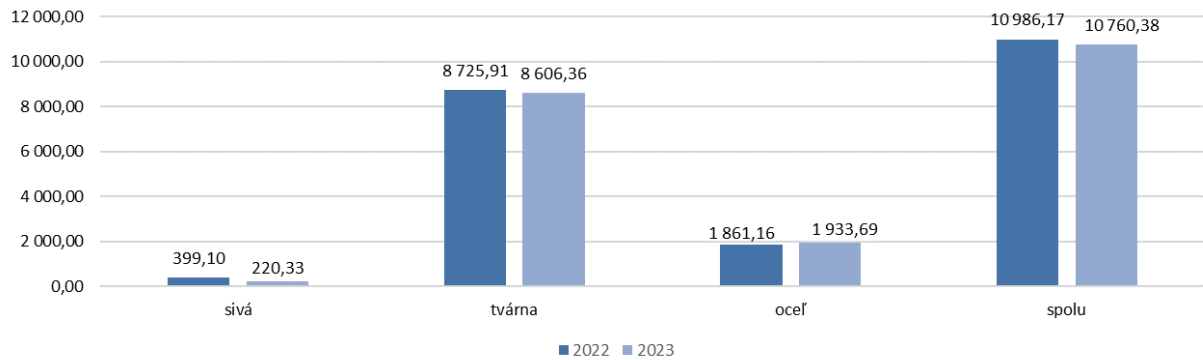
Skladba - odliate na formovni za rok 2023



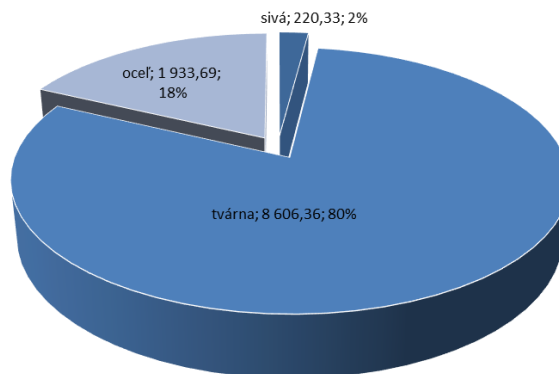
V roku 2023 sme odliali 9 483,48 ton tvárnej liatiny prevažne LT 18, 2 064,19 ton oceľoliatiny a 292,04 ton sivej liatiny. Plán liatia pre rok 2023 bol 12 237,29 ton a odliali sme 11 839,71 ton rozdiel 397,6t. Pri porovnaní plánu a skutočnosti roku 2023 vyplýva, že plán liatia bol splnený na 96,75%.

2. Predaj odliatkov v tonách a v €

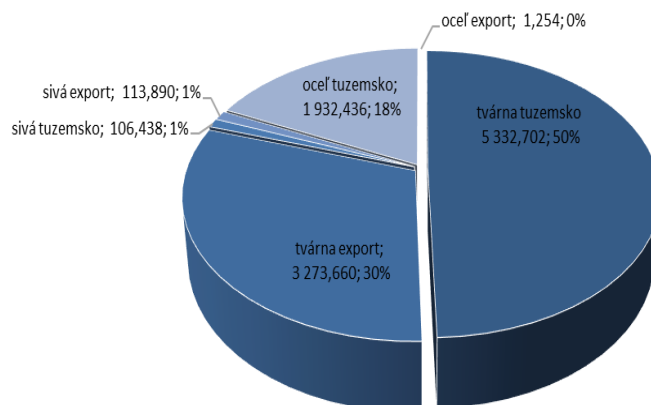
Fakturácia za rok 2023 s nápočtom v t - porovnanie rokov



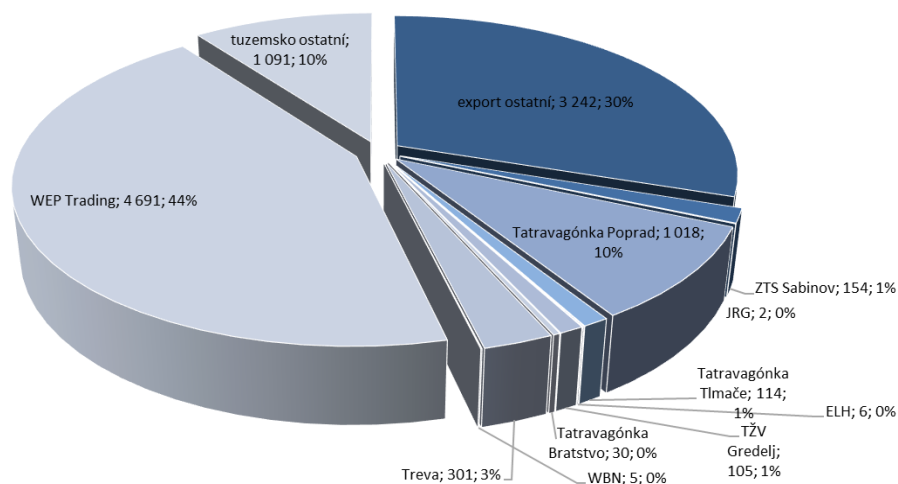
Podiel jednotlivých materiálov na fakturácii za rok 2023



Podiel jednotlivých materiálov na exporte a tuzemsku v roku 2023



Podiel sesterských firiem v roku 2023



Predaj odliatkov za rok 2023 v tonách

Predaj v t	Skutočnosť 2022	Rok 2023		Rozdiel	Plnenie v %	Skut. 2023/2022 v %
		Plán	Skutočnosť			
Predaj celkom	10 986,17	11 241,35	10 760,38	-480,97	95,72%	97,94%
Sivá	399,10	240,03	220,33	-19,70	91,79%	55,21%
Tvárna	8 725,91	8 976,64	8 606,36	-370,28	95,88%	98,63%
Oceľ	1 861,16	2 024,68	1 933,69	-90,99	95,51%	103,90%

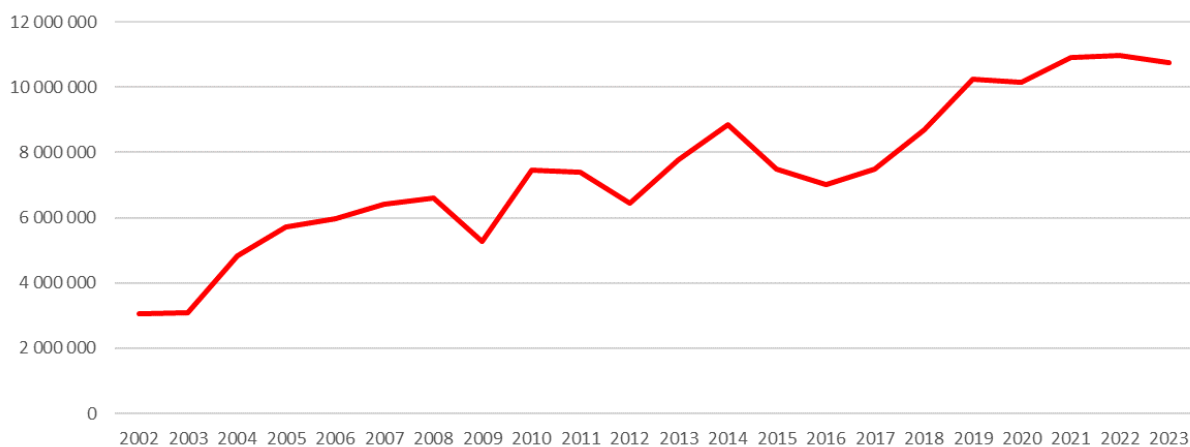
Predaj odliatkov za rok 2023 v €

Predaj v €	Skutočnosť 2022	Rok 2023		Rozdiel	Plnenie v %	Skut. 2023/2022 v %
		Plán	Skutočnosť			
Predaj celkom	36 595 533	37 909 863	37 791 835	-118 028	99,69%	103,27%
Sivá	1 093 284	558 846	634 974	76 128	113,62%	58,08%
Tvárna	28 087 639	27 859 566	29 718 119	1 858 553	106,67%	105,80%
Oceľ	7 414 610	9 491 451	7 438 741	-2 052 710	78,37%	100,33%

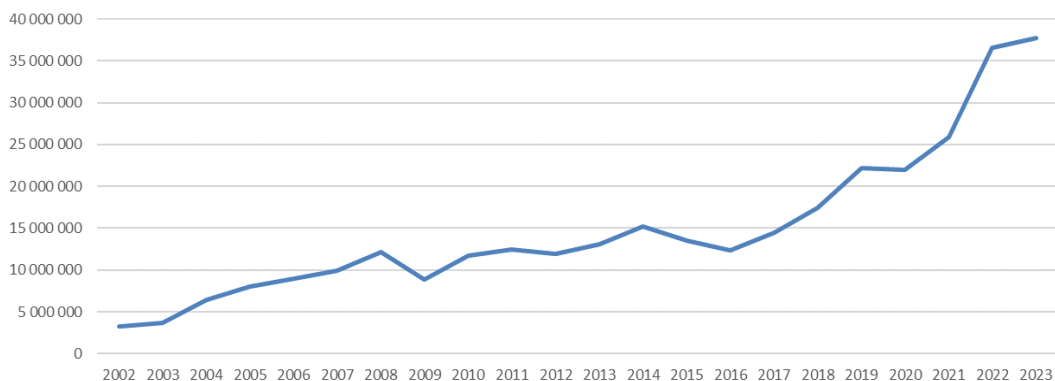
Predaj tuzemsko a export podľa druhov liatin

Tvárna liatina	Predaj v kg v r. 2022	Predaj v kg v r. 2023	Skut. 2023/2022 v %	Predaj v € v r. 2022	Predaj v € v r. 2023	Skut. 2023/2022 v %
Tuzemsko	5 141 497	5 332 702	103,72%	15 807 385	16 173 467	102,32%
Export	3 584 412	3 273 660	91,33%	12 280 254	13 544 652	110,30%
Spolu	8 725 908	8 606 362	98,63%	28 087 639	29 718 119	105,80%
Sivá liatina	Predaj v kg v r. 2022	Predaj v kg v r. 2023	Skut. 2023/2022 v %	Predaj v € v r. 2022	Predaj v € v r. 2023	Skut. 2023/2022 v %
Tuzemsko	162 449	106 438	65,52%	511 135	352 260	68,92%
Export	236 648	113 890	48,13%	582 150	282 714	48,56%
Spolu	399 097	220 328	55,21%	1 093 284	634 974	58,08%
Oceľ	Predaj v kg v r. 2022	Predaj v kg v r. 2023	Skut. 2023/2022 v %	Predaj v € v r. 2022	Predaj v € v r. 2023	Skut. 2023/2022 v %
Tuzemsko	1 850 564	1 932 436	104,42%	7 348 333	7 425 818	101,05%
Export	10 599	1 254	11,83%	66 277	12 923	19,50%
Spolu	1 861 163	1 933 690	103,90%	7 414 610	7 438 741	100,33%

Vývoj predaja odliatkov za obdobie 2010-2023 v kg



Vývoj predaja odliatkov v € za obdobie 2002-2023



Prehľad exportu od roku 2006-2023

Export	Predaj v kg	Predaj v €	priemerná cena predaja exportu
Rok 2006	3 688 731	5 026 480	1,36
Rok 2007	3 444 892	4 722 825	1,37
Rok 2008	2 499 510	3 771 101	1,51
Rok 2009	970 473	1 554 200	1,60
Rok 2010	1 410 454	2 291 074	1,62
Rok 2011	2 325 974	3 987 656	1,71
Rok 2012	2 314 765	3 975 797	1,72
Rok 2013	2 919 846	4 192 714	1,44
Rok 2014	2 382 853	3 898 476	1,64
Rok 2015	1 969 165	3 531 761	1,79
Rok 2016	1 717 814	2 899 879	1,69
Rok 2017	2 038 587	4 100 014	2,01
Rok 2018	2 125 526	4 750 828	2,24
Rok 2019	3 174 801	7 559 192	2,38
Rok 2020	2 747 055	6 829 716	2,49
Rok 2021	3 145 654	8 410 797	2,67
Rok 2022	3 831 659	12 928 680	3,37
Rok 2023	3 388 804	13 840 290	4,08
Koeficient 2023/2022	0,88	1,07	1,21

- **Vyhodnotenie cieľov predaja pre rok 2023:**

- Zabezpečiť potrebnú zákazkovú náplň pre rok 2023 s ohľadom na potreby spoločnosti a využitie kapacitných možností jednotlivých pracovísk, predovšetkým AFL

Cieľ sa podarilo naplniť napriek tomu, že plán predaja sa nám podarilo splniť v tonážnom vyjadrení na 95,72 % a vo finančnom vyjadrení na 99,69 %. Rok 2023 sme ukončili so sklzmi v dodávkach v objeme cca 700 t odliatkov

- Udržať plánovanú úroveň kilogramových cien v súlade s plánom predaja

V roku 2023 sa nám podarilo dosiahnuť vyššiu úroveň priemerných kilogramových cien o 0,17 €/kg voči plánu, čo bolo dosiahnuté vyšším podielom predaja opracovaných odliatkov oproti plánu a navyšovaním predajných cien.

- Zvýšiť podiel výroby pre železničný priemysel

Podiel výroby pre železničný priemysel bol v roku 2023 na úrovni cca 88 %, čo je o cca 7% viac ako v roku 2022

II. 2 KVALITA ZA ROK 2023

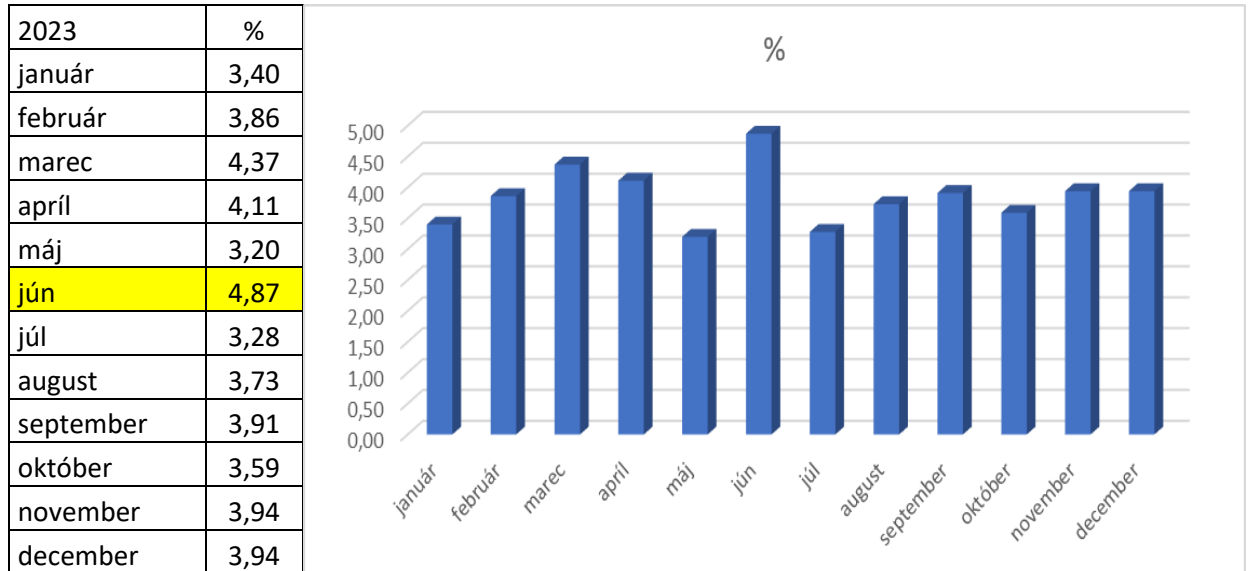
Zhodnotenie nepodarkovosti za rok 2023:

Obdobie	Vnútorné nepodarky v%	Vonkajšie nepodarky v %
Rok 2023	4,06	0,33
Rok 2022	4,97	0,41
Rok 2021	5,37	0,34
Rok 2020	5,64	0,38
Rok 2019	5,53	0,42
Rok 2018	4,88	0,76
Rok 2017	5,70	0,55
Rok 2016	5,07	0,57
Rok 2015	5,48	0,68
Rok 2014	6,10	1,30
Rok 2013	6,45	1,35
Rok 2012	6,06	1,72
Rok 2011	6,42	0,64
Rok 2010	6,03	0,58
Rok 2009	6,40	0,31
Rok 2008	6,41	0,92

V roku 2023 sa nám podarilo dosiahnuť vnútorné nepodarky na úrovni 4,06% čo je najnižšia hodnota za sledované obdobie od roku 2008.

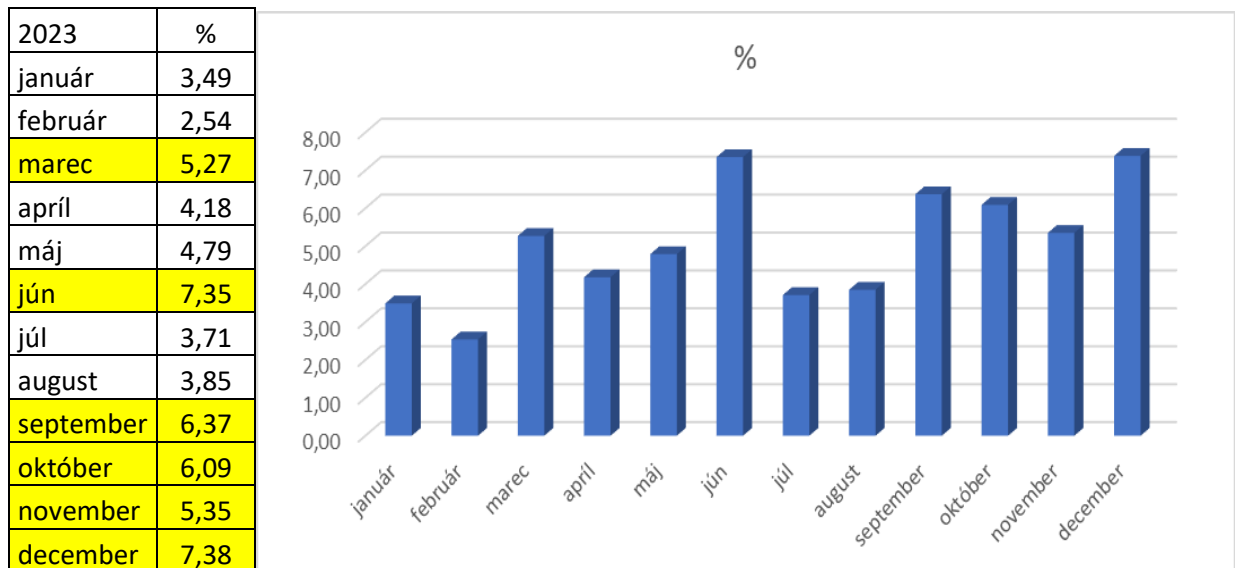
Zhodnotenie vnútornej nepodarkovosti za rok 2023:

1. Celkovú vnútornú nepodarkovosť (sivej a tvárnej liatiny) udržať na hranici - 4,5% .
Vyjadrenie v % :



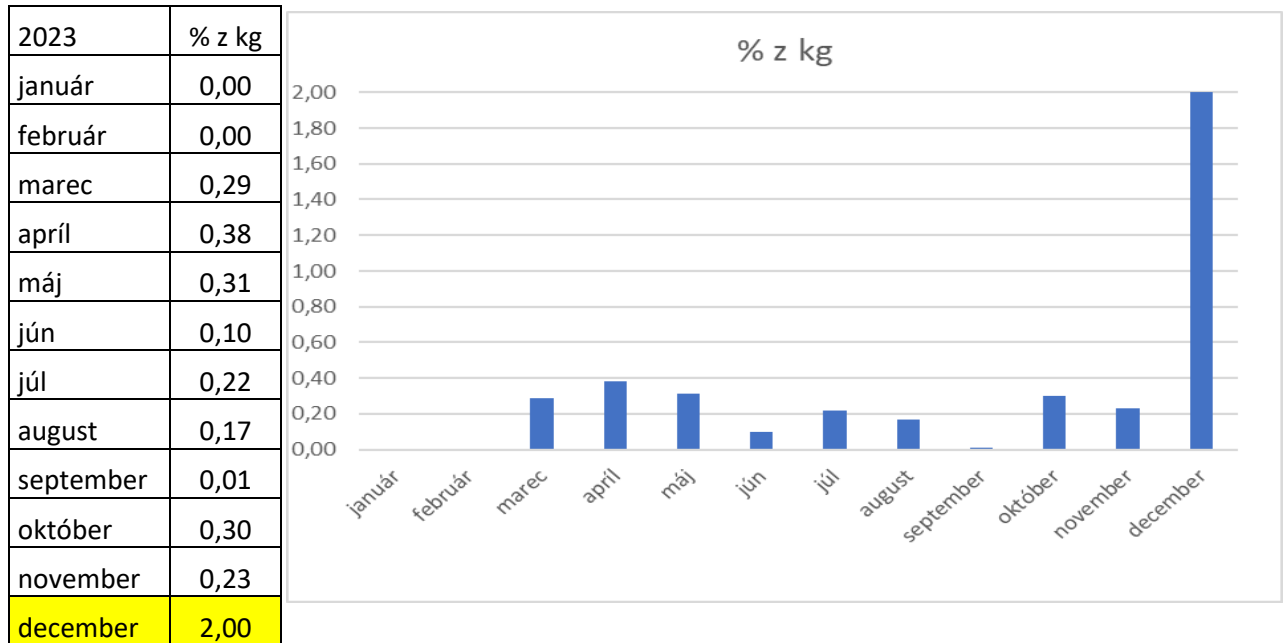
Výsledok nepodarkovosti za rok spolu – 3,8% môžeme hodnotiť ako splnenie stanoveného cieľa.

2. Zvýšiť kvalitu vyrábanej ocele tak, aby sa vnútorná nepodarkovosť ocele (počítaná k odliatej oceli) nepresiahla hranicu 4,9%



Sumárne je nepodarkovosť ocele na úrovni 5,03 %.
Cieľ môžeme hodnotiť ako nesplnený.

3. Vonkajšiu nepodarkovitosť udržať na hranici 0,80% - uvedená hodnota vypočítaná zo vzťahu predaný tovar a nepodarky od odberateľov vypočítané z hmotnosti.



Úroveň bola prekročená v mesiaci december. V decembri bol prekročený cieľ z dôvodu sumarizácie dobropisov od zákazníkov ku koncu roku. Nepodarkovitosť sumárne za rok 2023 bola na úrovni 0,33%.

Cieľ môžeme hodnotiť ako splnený.

Ciele IMS stanovené na rok 2023 a ich vyhodnotenie:

- 1. Absolvovať dohľadový audit podľa normy ISO 9001:2015 bez opatrení**
- 2. Absolvovať dohľadový audit podľa normy ISO 14001:2015 bez opatrení**

21.-24.7.2023 bol absolvovaný dohľadový audit IMS. Počas auditu boli preverované nasledovné oblasti

- vedenie spoločnosti
- opatrenia na zvládanie rizík
- interné audity, zlepšovanie
- preskúmanie manažmentom
- záväzné požiadavky, hodnotenie zhody
- dokumentovaná informácia
- predaj, obchodná činnosť, komunikácia so zákazníkom
- riadenie nezhodného výrobku

- riadenie výroby a poskytovanie služby, výroba tekutého kovu a následne výroba odliatkov zo sivej, tvárnej liatiny a ocel'oliatiny
- havarijná pripravenosť a reakcia
- zdroje, monitorovanie a meranie, analýza
- podpora

Počas auditu neboli zistené závažné nezhody.

Analýza rizík a príležitostí sa raz ročne prehodnocuje. Všetky definované hrozby a riziká sú prehodnotené. Taktiež sa prehodnocuje FMEA pre jednotlivé výrobné procesy. Prehodnotenie definovaných hrozieb a rizík za rok 2023 – riziká pokryté, bez výskytu potreby riešenia.

Triedenie odpadu na prevádzkach – Ekológ spoločnosti s príslušnými majstrami daných stredísk dbajú na dôkladnú separáciu odpadov na jednotlivých strediskách. Prebiehajú intenzívne informovanie pracovníkov o správnom triedení a separácií odpadov.

Doporučenie:

Pre ľahšiu orientáciu v oblasti legislatívnych požiadaviek týkajúcich sa životného prostredia odporúčame zakúpiť si špecializovaný modul pre online aktualizáciu danej legislatívy

Cieľ splnený.

3. Vnútorňú nepodarkovitosť sivej a tvárnej liatiny udržať na hranici - 4,5% .

Cieľ sa nám podarilo splniť vo všetkých mesiacoch okrem mesiaca jún. Mali sme problémy so zariadeniami. Jednotlivé nedostatky boli riešené postupnými akčnými opatreniami definovanými a následne sledovanými na týždennej porade o kvalite. Pretrvávajúcim problémom boli:

- Zadrobeniny – sledovanie vyplaviteľných látok u jednotnej bentonitovej zmesi, hodnoty bentonitu. Zavedenie oživovania formovacej zmesi. Pravidelné sledovanie prínosu akčných opatrení cez týždennú poradu o kvalite.
- Pre elimináciu otlčenosti sme urobili technické opatrenia na roštoch. Týždenne sledujeme množstvo kusov, opatrenia postupne prinášajú ovocie.

Výsledok nepodarkovosti za rok spolu – 3,8% môžeme hodnotiť ako splnenie stanoveného cieľa.

4. Zvýšiť kvalitu vyrábanej ocele tak, aby sa vnútorňá nepodarkovitosť ocele (počítaná k odliatej oceli) nepresiahla hranicu 4,9%.

Sumárne je nepodarkovitosť ocele na úrovni 5,03 %. Kvalita mala v priebehu roka kolísavú úroveň. Čiastočne spôsobená nestabilitou strojného zariadenia a čiastočne ľudským faktorom

Zo strany spoločnosti, boli zavedené kontroly na pracoviskách. Rozdelenie smien a následne prenesenie značenia na odliatky. Mesačne sa vyhodnocovala úspešnosť jednotlivých smien, informácia sa prenášala na pracovisko. Strojné zariadenie malo počas

roka problémy, ktoré sa postupne eliminovali. Ide o staré strojné zariadenie s limitujúcimi možnosťami k vylepšeniu. Jednotlivé opatrenia pre stabilizáciu a vylepšenie procesu sú stanované v správe o kvalite a týždenne sledované.

Cieľ môžeme hodnotiť ako nesplnený, jednotlivé akčné opatrenia definované a sledované na týždennej porade o kvalite.

5. Vonkajšiu nepodarkovitosť udržať na hranici 0,80% - uvedená hodnota vypočítaná zo vzťahu predaný tovar a nepodarky od odberateľov vypočítané z hmotnosti.

Úroveň bola prekročená v mesiaci december. V decembri bol prekročený cieľ z dôvodu sumarizácie dobropisov od zákazníkov ku koncu roku. Nepodarkovitosť sumárne za rok 2023 bola na úrovni 0,33%.

Cieľ môžeme hodnotiť ako splnený.

6. Skolaudovať filter pre kuplovú pec

Filter máme v skúšobnej prevádzke od 01.08.2023 sa robilo oprávnené meranie emisií TZL.

Stavba sa nazýva **Zlepšenie pracovného prostredia taviarne sivej liatiny** – účelom je zachytávanie a zníženie znečisťujúcich látok z procesu odsírenia a modifikácie, filter nám priniesol zlepšenie vnútorného pracovného prostredia taviarne sivej liatiny, menej znečisťujúcich látok, čistejšie prostredie. Ide o štandardný postup pred kolaudáciou - skúšobná prevádzka, meranie a následne kolaudácia.

Cieľ môžeme hodnotiť ako splnený.

III. EKONOMIKA A FINANCOVANIE

Účtovná zvierka za rok 2023

Pre posúdenie finančnej situácie spoločnosti boli zvolené základné ukazovatele vyjadrujúce mieru zhodnotenia vloženého kapitálu, t.j. aktíva a pasíva a vyjadrenie zmien voči počiatočnému stavu k 01. 01. 2023:

III. SÚVAHA

V €

Súvaha ZLH Plus a.s.	2022	2023
Aktíva	22 360 082	22 352 218
Neobežný majetok	12 215 440	12 863 747
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	126 572	106 487
Dlhodobý hmotný majetok súčet	12 088 868	12 757 260
Obežný majetok	10 133 668	9 482 226
Zásoby súčet	6 185 344	5 917 412
Materiál	2 247 816	2 335 887
Tovar	108 538	28 128
Krátkodobé pohľadávky súčet	3 946 394	3 562 981
Finančné účty	1 930	1 833
Pasíva	22 360 082	22 352 218
Vlastné imanie	3 876 354	4 618 677
Základné imanie súčet	2 740 953	3 184 953
Výsledok hospodárenia minulých rokov	431 689	603 849
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	191 289	282 560
Závazky	16 854 496	15 913 448
Bankové úvery	5 519 045	4 050 831

III. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

V €

Výkaz ziskov a strát	2022	2023	Rozdiel
VÝNOSY z hosp. činnosti	40 766 840	40 705 818	-61 022
Tržby za vlastné výkony a služby	36 508 794	37 754 524	1 245 730
Tržby z predaja tovaru	222 392	189 220	-33 172
Aktivácia majetku a služieb	2 375 457	2 269 118	-106 339
Iné prevádzkové výnosy	438 623	764 252	325 629
Finančné výnosy	2 419	0	-2 419
NÁKLADY na hosp. činnosť	40 367 497	40 118 529	-248 968
Spotreba materiálu, energie a ostat. tovaru	25 793 667	23 311 001	-2 482 666
Služby	5 503 665	6 969 167	1 465 502
Osobné náklady	6 960 620	8 051 794	1 091 174
Dane a poplatky	62 528	57 766	-4 762
Iné prevádzkové náklady	144 723	236 407	91 684
Odpisy HNIM	1 012 195	1 112 162	99 967
Finančné náklady	148 059	303 407	155 348
Daň z príjmu	62 414	1 322	-61 092
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK pred zdanením	253 703	283 882	30 179
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK po zdanení	191 289	282 560	91 271

V roku 2023 pokračovala vojna Ruska na Ukrajine a kulminovala energetická kríza, ktorá zasiahla všetkých našich dodávateľov a došlo k nárastu cien vstupov a energie. V druhom polroku mierne klesali ceny energií a niektorých vstupov.

Výsledkom sú rekordne tržby spoločnosti za výrobky 37 754 524 €. Z pohľadu nákladov došlo k miernemu zníženiu cien vstupov. Zaznamenali sme nárast osobných nákladov tlačenej najmä vysokou infláciou priemerná ročná inflácia za rok 2023 bola 10,5% a nadčasovou prácou v sobotu a nedeľu kedy sme dobiehali sklzy vo výrobe spôsobené poruchami zariadení.

III. STAV MAJETKU A ZÁVÄZKOV k 31.12.2023

Neobežný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky evidovala na majetkových účtoch neobežný majetok v obstarávacej hodnote 25 472 211 €.

Z uvedenej sumy predstavuje nehmotný dlhodobý majetok hodnotu 232 278 € a hmotný dlhodobý majetok hodnotu 25 239 933 €.

Zostatková účtovná hodnota neobežného majetku je k 31. 12. 2023 12 863 747 €, čo predstavuje 50,5 % jeho obstarávacej hodnoty.

Štruktúra neobežného majetku (v €.):

Druh majetku	Prírastok (úbytok) majetku	Obstarávacia hodnota majetku	Zostatková účtovná hodnota majetku	Percento opotrebenia
Nehmotný inv. Majetok	0	232 278	106 487	54,16
- software	0	232 278	106 487	54,16
- obstaranie DNM	0	0	0	
Dlhodobý hmotný majetok	1 507 365	25 239 933	12 757 260	49,46
Z toho :				
- stavby	1 042 992	5 831 223	3 872 303	33,59
- stroje a zariadenia	128 619	16 011 708	6 519 676	59,28
- dopravné prostriedky	276 971	1 570 506	678 077	56,82
- pozemky	0	234 494	234 494	
- iný hmotný inv. Majetok	53 030	197 672	58 380	70,47
- obstaranie DHM	5 753	1 389 977	1 389 977	
Poskytn.pred. na DHM	0	4 353	4 353	
Opravná pol k DHM	0	0	0	
Spolu :	1 507 365	25 472 211	12 863 747	49,50

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

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

Súbor budov, hál a stavieb je poistený do výšky 23 553 856,- € a súbor hnutelných vecí, strojov, zariadení a inventár je poistený do výšky 14 163 972,- €

Obežný majetok

Zásoby

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky 31.12.2023 vykazuje zostatok materiálových zásob a tovaru v celkovej výške 2 362 629 €.

Prehľad zásob k 31. 12. 2023 a ich zmeny voči minulým rokom v €.

Názov položky	Stav	Stav	Stav	Stav	Rozdiel
	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023	od zač. roka
Materiál .zásoby	1 603 146	1 953 257	2 247 816	2 334 501	86 685
Tovar	114 594	100 534	108 538	28 128	-80 410

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky eviduje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 3 597 648€, kde spoločnosť prehodnotila pohľadávky po lehote splatnosti. Zostatok pohľadávok z obchodných vzťahov k 31. 12. 2023 je vo výške 3 527 640€. Zostatky účtov pohľadávok boli ku dňu riadnej účtovnej závierky dokladovo inventarizované a preverením neboli zistené rozdiely.

Prehľad pohľadávok k 31. 12. 2023 a ich pohyb voči minulým rokom:

Ukazovateľ	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2021	Stav 31.12.2022	Stav 31.12.2023	Rozdiel
Pohľadávky celkom	4 621 784	2 290 603	3 946 394	3 597 648	-414 402
Obchodné	2 361 036	2 290 603	3 942 042	3 527 640	-414 402
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	69 282	69 282
Ostatné	462	0	4352	726	-3 626

Členenie krátkodobých pohľadávok z obchodných vzťahov podľa lehoty ich splatnosti je nasledovné :

Doba splatnosti	Celková suma pohľadávok	Podiel(%)
V lehote splatnosti	2 588 764	73,39%
Po lehote do 30 dní	747 605	21,19%
Po lehote do 180 dní	44 074	1,25%
Po lehote nad 180 dní	147 197	4,17%
Spolu	3 527 640	100,00%

Kapitálové fondy

Základné imanie a kapitálové fondy

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

- 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 215 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 100 EUR),
- 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 224 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 10 000 EUR),
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 239 676 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 1 kus kmeňová akcia s menovitou hodnotou 239 676,- EUR)
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 239 777 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: 1 kus kmeňová akcia na meno s menovitou hodnotou 239 777,- EUR)
- 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 444 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba (k 31. decembru 2022: -)

Ku dňu účtovnej závierky bola celá hodnota upísaného základného imania splatená..

Fondy zo zisku a prevedené hospodárske výsledky :

V súlade so Stanovami akciovej spoločnosti a v súlade s ustanoveniami Obchodného zákonníka má spoločnosť vytvorený rezervný fond. Stav zákonného rezervného fondu k 31. 12. 2023 je 119 657€.

Účtovný zisk za rok 2022 bol vysporiadaný takto:

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

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nadobudla v roku 2023 1 kus kmeňových akcií s menovitou hodnotou 444 000 €, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera – listinná podoba. Uvedená akcia bola riadne splatená.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky vykazuje zostatok krátkodobých záväzkov z obchodných vzťahov k 31.12.2023 v celkovej výške 10 074 906€.

	2021	2022	2023
Krátkodobé záväzky súčet	8 049 952	9 353 870	10 074 906
Záväzky z obchodného styku súčet	7 173 953	8 330 074	8 797 433
Záväzky z obch. styku voči prep účtovným jednotkám	2 282 631	2 554 484	2 484 211
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 891 322	5 775 590	6 313 222
Ost. záv. v rámci účasti ok záv. voči prepój. účt.jedn.	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	269 324	300 809	336 141
Záväzky zo sociálneho poistenia	199 582	224 272	502 870
Daňové záväzky a dotácie	263 936	274 373	203 904
Iné záväzky	143 157	224 342	234 558

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

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

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Bankové úvery

Bankové úvery a krátkodobé výpomoci :

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dňa 30.03.2023 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 10, ktorým sa mení dátum konečnej splatnosti na 30.04.2024, tiež sa mení aj úroková sadzba na 1M EURIBOR + 2,10 % p.a. K 31.12.2023 bola výška úveru 1.130.774,25- €. Úver je zabezpečený formou záložného práva na nehnuteľný majetok a záložného práva na pohľadávky.

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

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

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

Dňa 28.01.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 1, ktorým sa mení číslo účtu dlžníka. Dňa 24.11.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 2, ktorým sa deň konečnej splatnosti stanovil na 10.01.2022.

Dňa 21.12.2021 bol k zmluve uzavretý dodatok č. 3, ktorým sa navyšuje úverový rámec o 300 000,- € na 700.000,- € a mení sa dátum konečnej splatnosti na 30.11.2022.

Dňa 14.04.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 4, ktorým sa navyšuje úverový rámec na 1.200.000,- €.

Dňa 28.11.2022 bol k zmluve uzavretý Dodatok č. 5, ktorým sa navyšuje úverový rámec na 2.000.000,- €.a mení sa aj úroková sadzba na 1M EURIBOR + 2,00% p.a.

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

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

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

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

IV. FINANČNÁ ANALÝZA

Pre posúdenie finančnej situácie spoločnosti boli zvolené základné ukazovatele vypovedajúce o tom, či spoločnosť je schopná trvalo dosahovať určitú mieru zhodnotenia vloženého kapitálu :

- výška a štruktúra aktív a pasív
- zloženie zdrojov financovania podnikateľských aktivít, t.j. jej kapitálová štruktúra vypovedajúca o podiele vlastných a cudzích finančných zdrojov a ich vplyve na podnikateľské výsledky
- likvidita v spoločnosti, t.j. schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky
- ukazovatele rentability

Výška a štruktúra aktív a pasív

Celková výška majetku, ktorým spoločnosť k 31.12.2023 disponovala, t.j. výška aktív dosiahla čiastku 22 352 218€.

Štruktúra aktív a pasív v tis. € :

Druh aktív	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Pohľadávky upísané VI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok	12 151	11 503	10 734	10 111	10 482	10 343	9 730	9 399	9 711	10 664	12 215	12 864
- dlhodobý nehm. majetok	12	14	10	5	2	5	5	36	31	139	127	107
- dlhodobý hmotný majetok	12 139	11 489	10 724	10 106	10 480	10 338	9 725	9 363	9 607	10 525	12 089	12 757
Obežný majetok	3 081	3 828	4 240	3 723	4 058	4 651	5 034	6 010	6 351	7 948	10 134	9 482
- zásoby	590	707	842	551	558	725	672	1 176	1 718	5 492	6 185	5 917
- dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- krátkodobé pohľadávky	2 467	3 091	3 344	2 761	3 373	3 912	4 360	4 806	4 622	2 291	3 946	3 563
- finančné účty	23	30	53	411	127	14	2	28	12	165	2	2
Časové rozlíšenie	7	9	1	10	7	2	197	1	5	5	11	6
Aktíva celkom:	15 239	15 340	14 974	13 844	14 547	14 996	14 960	15 410	16 067	18 617	22 360	22 352
Druh pasív	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vlastné imanie	3 315	2 934	2 913	2 332	2 818	2 371	2 263	3 153	3 306	3668	3876	4619
- základné imanie	4 075	4 075	4 074	4 074	4 564	4 564	4 564	4 985	2 741	2 741	2 741	3 185
- kapitálové fondy	107	167	202	235	287	318	340	359	377	395	412	428
- fondy zo zisku	153	0	0	0	0	0	0	0	53	66	100	120
- VH min.rokov	589	-863	-1 308	-1 363	-1 977	-2 033	-2 563	-2 717	0	122	432	604
-VH. za účt.obdobie	-1 609	-445	-55	-614	-56	-478	-79	526	135	344	191	283
Záväzky	9 736	10 355	10 140	9 695	10 034	11 032	11 212	10 899	11 521	13 821	16 855	15 914
-rezervy	110	64	37	67	27	36	37	22	72	84	92	88
-dlhodobé záväzky	970	948	967	1 059	1 094	1 209	1 284	1 349	1 313	1 581	1 889	1 700
- krátkodobé záväzky	4 400	6 492	5 668	5 365	5 539	6 667	7 365	6 343	7 235	8 050	9 354	10 075
- bankové úvery	4 256	2 851	3 468	3 204	3 374	3 120	2 526	3 155	2 901	4 106	5 519	4 051
Časové rozlíšenie	2 188	2 051	1 921	1 817	1 695	1 593	1 485	1359	1 240	1 129	1 629	1 820
Pasíva celkom:	15 239	15 340	14 974	13 844	14 547	14 996	14 960	15 410	16 067	18 617	22 360	22 352

V spoločnosti v roku 2023 v porovnaní s predchádzajúcim rokom hodnota obchodného majetku (celkových aktív) klesla o 8 tis. €, v neobežnom majetku nárast o 649 tis. € a obežný majetok pokles o 652 tis. €.

Na strane pasív spoločnosť v roku 2023 zaznamenala nárast hodnoty vlastného imania spoločnosti, keď z hodnoty vlastného imania vykázaného v roku zaznamenala nárast o 743 tis. €. Na strane pasív spoločnosť zaznamenala v porovnaní s rokom 2023 pokles záväzkov v celkovej výške 941 tis. €.

IV. 1 Ukazovatele pridaná hodnota, čistý obrat, hodnota neobežného majetku

Prehľad za roky 2008 – 2023

Rok	pridaná hodnota	čistý obrat	Hodnota neobežného majetku ocenená v nadobúdacej hodnote
2008 v €	3 458 775	12 457 685	8 348 702
2009 v €	3 052 195	8 952 538	8 999 313
2010 v €	3 892 858	12 106 010	12 238 485
2011 v €	3 826 700	13 676 515	15 360 772
2012 v €	2 036 397	11 914 231	15 463 238
2013 v €	3 433 677	13 744 316	15 644 142
2014 v €	4 311 737	17 869 753	15 708 392
2015 v €	3 534 457	15 696 537	15 932 720
2016 v €	4 145 678	15 084 890	17 097 040
2017 v €	3 874 971	16 030 260	17 685 265
2018 v €	4 898 437	19 465 264	17 961 395
2019 v €	6 183 938	23 254 701	18 459 073
2020 v €	5 910 047	23 176 050	19 589 970
2021 v €	7 291 619	26 146 318	21 430 224
2022 v €	8 125 503	36 731 186	23 964 846
2023 v €	9 287 818	37 943 744	25 472 211

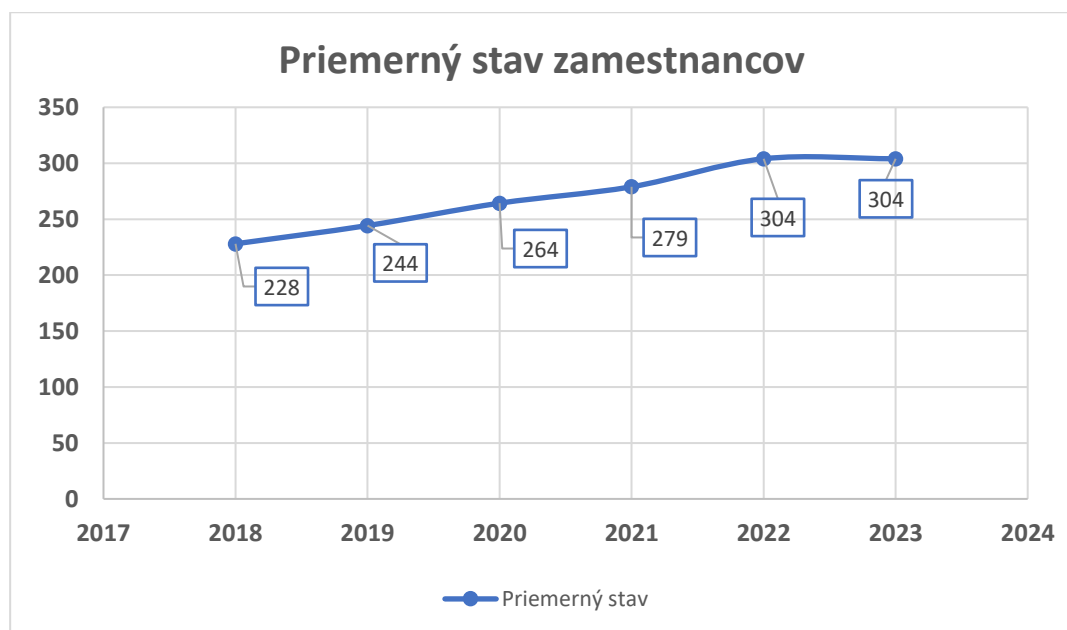
IV. 2 HODNOTENIE PRODUKTIVITY PRÁČE

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
Tekutý kov liaty na formovni v kg/zam.	42 030	43 912	40 263	38 819
Hrubý obrat v EUR / zam	88 354	94 300	133 662	133 462
Predané odliatky v kg/ zam	38 402	39 064	36 020	35 280
Tržby v EUR/ zam	83 038	92 984	120 430	124 406
Pridaná hodnota na zam	22 360	25 963	26 641	30 452

V. ZAMESTNANCI

Priemerný stav zamestnancov za rok 2023 podľa jednotlivých kategórií vyjadruje nasledujúci prehľad:

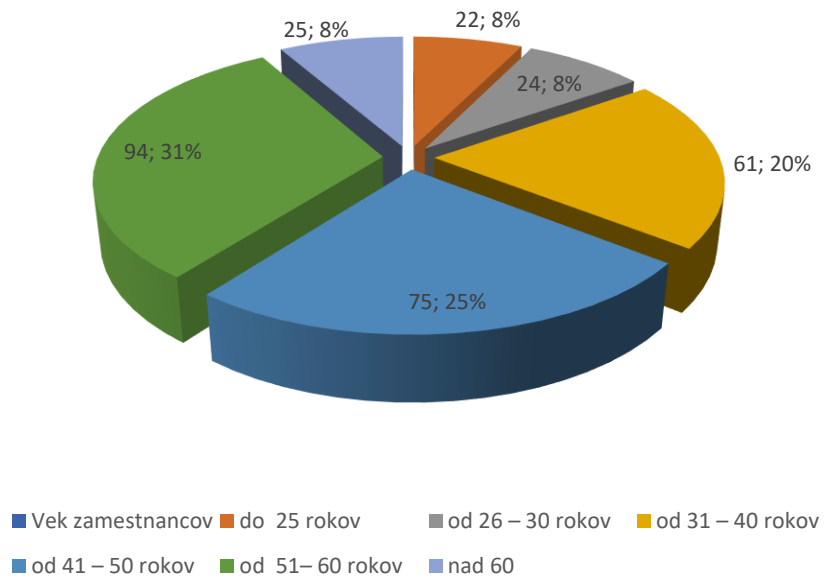
Stav	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Priemerný stav	228	244	264	279	304	304
Koncoročný stav	236	257	272	290	305	302
Dohody	19,27	10	25	17	11	10
Živnosť	23	25	29	24	24	25
Vstupy za rok	82	90	81	75	72	63
Výstupy za rok	64	71	66	57	56	66



Rozdelenie zamestnancov podľa veku k 31.12.2023.

Vek zamestnancov	Počet	Percento
do 25 rokov	22	7,28%
od 26 – 30 rokov	24	7,95%
od 31 – 40 rokov	61	20,20%
od 41 – 50 rokov	75	24,83%
od 51– 60 rokov	94	31,13%
nad 60	25	8,28%
Spolu	302	100,00%
Priemerný vek	44	

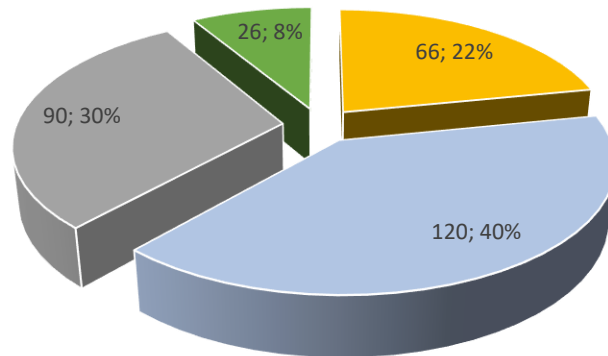
Veková štruktúra zamestnancov k 31. 12. 2023



Rozdelenie zamestnancov podľa vzdelania

Vzdelanie zamestnancov	Počet
Základné	66
Vyučení, stredné odb.	120
Stredné úplné	90
Vysokoškolské I a II	26
Spolu	302

Kvalifikačná štruktúra zamestnancov k 31. 12. 2023



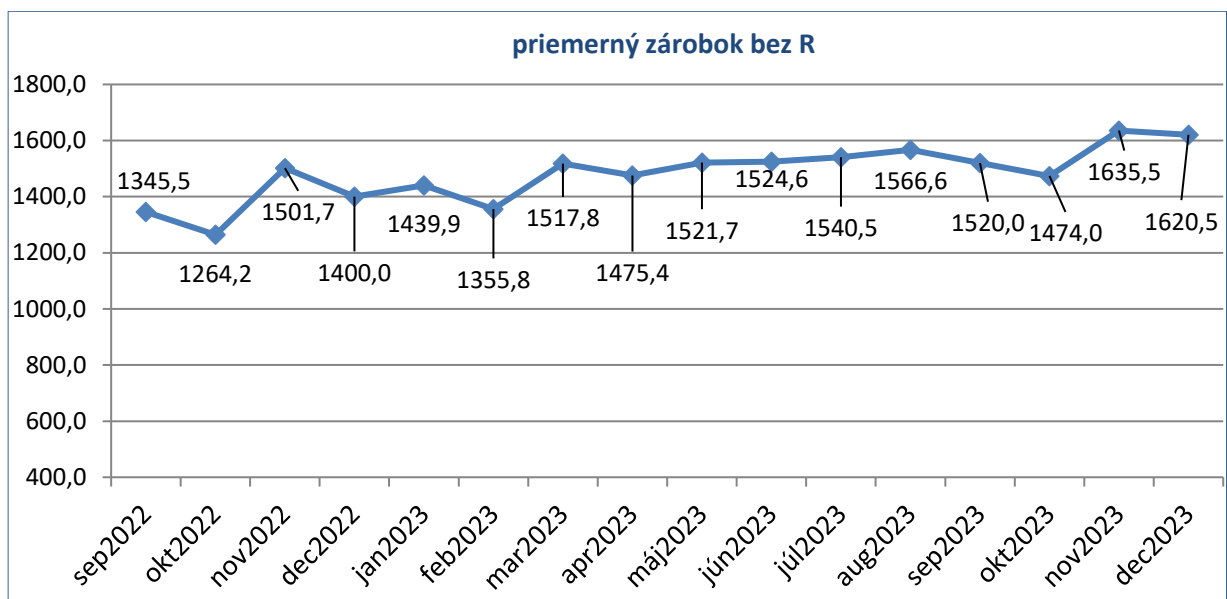
■ Základné ■ Vyučení, stredné odb. ■ Stredné úplné ■ Vysokoškolské I a II

Čerpanie mzdových prostriedkov a priemerné zárobky.

	ROK 2019	ROK 2020	ROK 2021	ROK 2022	ROK 2023
Čerpanie mzdových prostriedkov	3 210 164 €	3 602 768 €	3 602 768 €	4 852 735 €	5 561 378 €
Celkové osobné náklady	4 672 539 €	5 228 488 €	5 948 797 €	6 960 620 €	8 051 794 €
V tom - dohody o vykonaní práce	16 356 €	21 197 €	28 050 €	36 296 €	40 035 €
- jubileá	7 536 €	4 951 €	4 960 €	4 612 €	4 983 €
- odchodné, odstupné	18 323 €	2 199 €	5 246 €	4 825 €	36 508 €
Priemerné zárobky celkové bez R	1 061 €	1 136 €	1 201 €	1 306 €	1 516 €

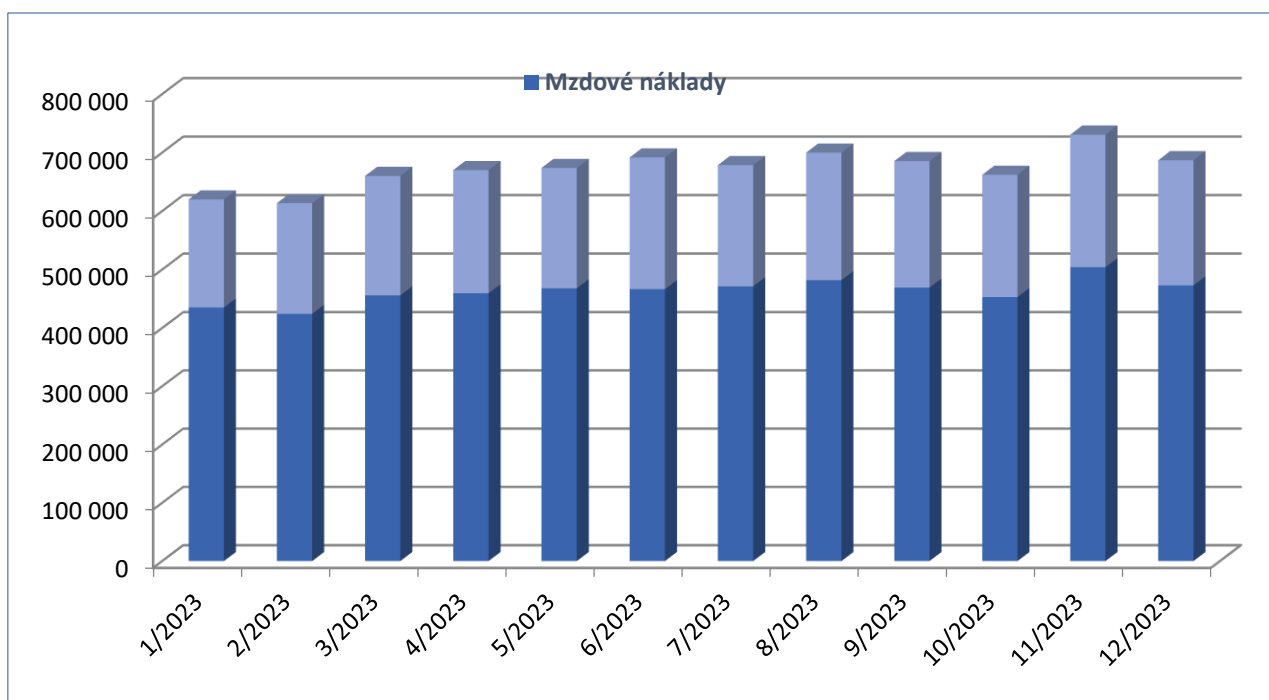
Priemerné zárobky v jednotlivých kategóriach vyjadruje nasledujúci prehľad:

Kategória	Priemerné zárobky rok 2019	Priemerné zárobky rok 2020	Priemerné zárobky rok 2021	Priemerné zárobky rok 2022	Priemerné zárobky rok 2023
Výrobní robotníci	998,9 €	1 048,3 €	1 123,9 €	1 392,4 €	1 420,9 €
Režijní	1 061,6 €	1 112,8 €	1 167,5 €	1 271,9 €	1 522,8 €
TH zamestnanci bez R	1 234,7 €	1 283,4 €	1 415,3 €	1 631,4 €	1 671,7 €
SPOLU bez R	1 061,0 €	1 136,1 €	1 201,4 €	1 305,8 €	1 515,9 €



Vývoj mzdových nákladov v roku 2023

	jan2023	feb2023	mar2023	apr2023	máj2023	jún2023
Mzdové náklady	435 107	424 278	455 819	459 481	468 019	466 396
Zákonné soc. poistenie	156 634	149 726	164 680	164 847	166 088	172 321
Ostatné soc. poistenie	7 633	7 373	8 049	7 898	8 195	7 997
Zdrav.star., ochranné ap.	14 437	26 076	25 506	31 843	25 329	34 047
Osobné náklady	619 811	613 453	660 054	670 069	673 631	691 761
	júl2023	aug2023	sep2023	okt2023	nov2023	dec2023
Mzdové náklady	471 256	481 752	469 179	453 019	503 980	472 897
Zákonné soc. poistenie	167 160	170 686	169 269	160 887	178 924	175 638
Ostatné soc. poistenie	8 108	8 414	8 226	7 862	8 755	8 142
Zdrav.star., ochranné ap.	22 122	30 016	26 032	30 217	29 047	24 197
Osobné náklady	678 646	699 868	685 439	661 985	730 706	686 874



Čerpanie časového fondu za roky 2019-2023.

	ROK 2019	ROK 2020	ROK 2021	ROK 2022	ROK 2023
Odpracované hodiny celkom	397 414	437 542	466 499	492 334	494 509
Odpracované nadčasy celkom	37 915	47 865	49 047	51 332	54 442
Dĺžka prac. dňa s nadčasmi v hod.	6,5	6,6	6,7	6,4	7
Nadčasy na zamestnanca	155,2	181,0	175,7	167,8	179
Koeficient zmennosti	1,52	1,52	1,50	1,55	1,57
Vyžitie časového fondu	78,5	78,3	79,4	86,2	88
Vymeškané celkom v hod.	112 907	129 493	126 847	136 965	129 777
Z toho nemocnosť v hod.	24 317	39 354	38 035	48 471	49 882

Vývoj cezčasov v roku 2023.



VI. Udalosti osobitného charakteru, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia roka 2023:

Po dni, ku ktorému sa zostavujú účtovné závierky do dňa jej zostavovania nenastali žiadne udalosti osobitného charakteru, ktoré by výrazne ovplyvnili stav majetku a záväzkov a výsledok hospodárenia vykázaný v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. Predpokladaný vývoj spoločnosti: VÝHLAD PLÁNU PREDAJA PRE ROK 2024/v €/

Výhľad odbytovej náplne pre rok 2024 je spracovaný na základe aktuálnych informácií od rozhodujúcich odberateľov.

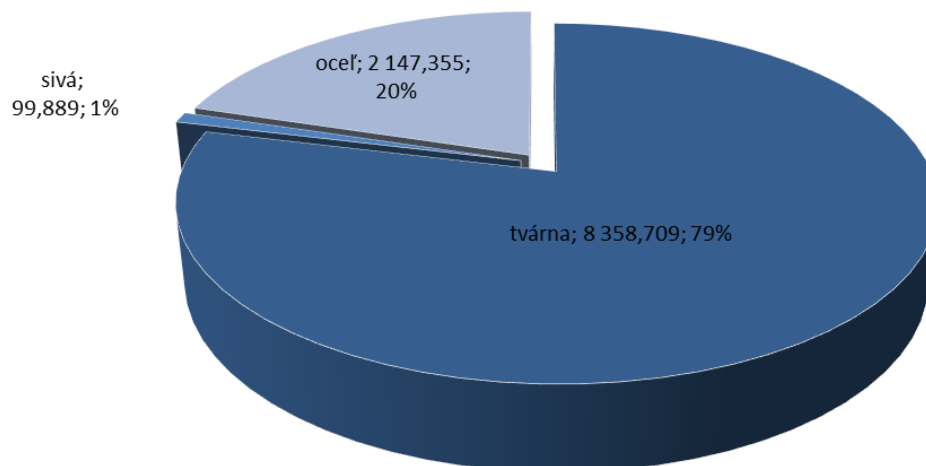
V ďalšom je uvedená podrobnejšia analýza predpokladaného výhľadu predaja.

Plán predaja pre rok 2024:

kvartál	Tvárna		Sivá		Oceľ		SPOLU	
	Tony	EUR	Tony	EUR	Tony	EUR	Tony	EUR
I	2 103,073	6 523 060	25,132	55 748	540,280	2 053 400	2 668,485	8 632 208
II	2 183,445	6 772 350	26,093	57 879	560,928	2 131 874	2 770,466	8 962 103
III	2 022,700	6 273 771	24,172	53 618	519,632	1 974 926	2 566,504	8 302 315
IV	2 049,491	6 356 867	24,492	54 328	526,515	2 001 084	2 600,498	8 412 279
SPOLU	8 358,709	25 926 048	99,889	221 573	2 147,355	8 161 284	10 605,953	34 308 905

Rozdelenie výhľadu predaja podľa materiálov:

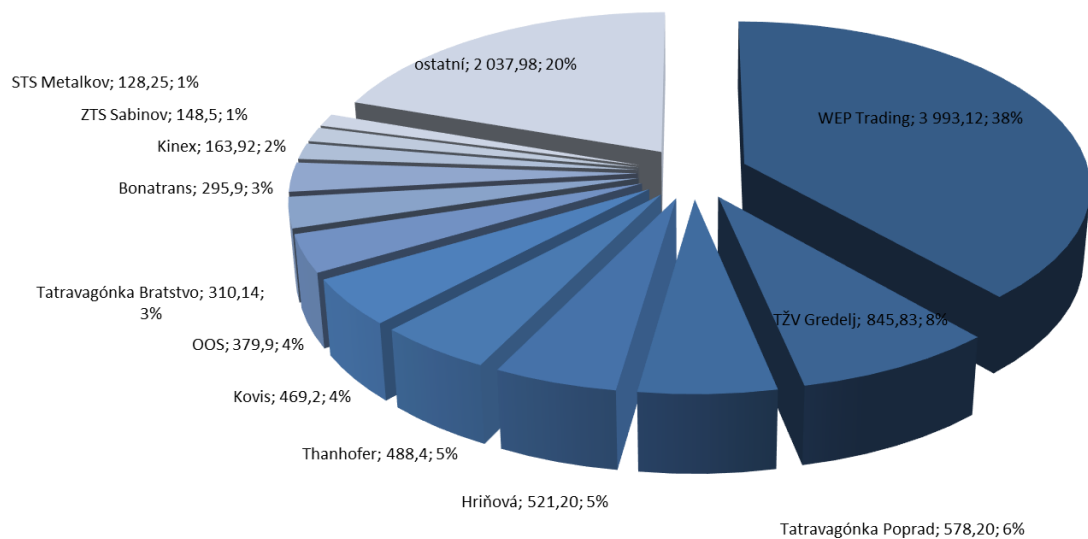
Tvárna liatina:	8 358,709 t	25 926,048 T€	priemerná cena	3,10 €/kg
Sivá liatina:	99,889 t	221,573 T€	priemerná cena	2,22 €/kg
Oceľoliatina :	2 147,355 t	8 161,284 T€	priemerná cena	3,80 €/kg



Za rozhodujúcich odberateľov v roku 2024 považujeme nasledovných zákazníkov :

Odberateľ	Tuzemskí		Zahraniční	
	Tony	V €	Tony	v €
WEP Trading	3 993,12	12 351 325		
Tatravagónka Poprad	578,20	2 660 532		
Hriňovské strojárne	521,20	955 314		
Kinex	163,92	707 000		
ZTS Sabinov	148,50	357 137		
STS Metalkov	128,25	296 617		
TŽV Gredelj			845,83	3 554 208
Thanhofer			488,40	782 032
Kovis			469,20	954 000
OOS			379,90	1 702 400
Tatravagónka Bratstvo			310,14	1 303 209
Bonatrans			295,90	1 348 143

Podiel jednotlivých odberateľov

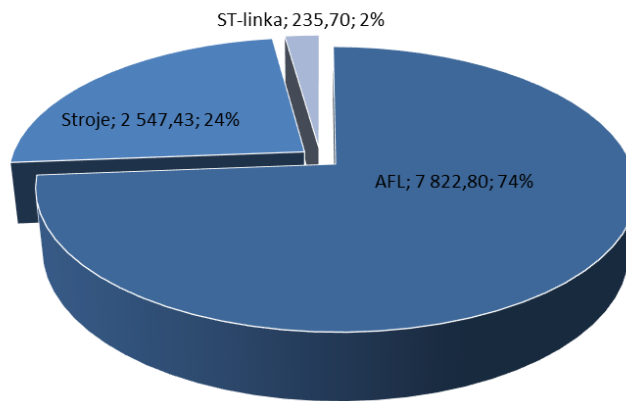


Rozdelenie formovacích pracovísk

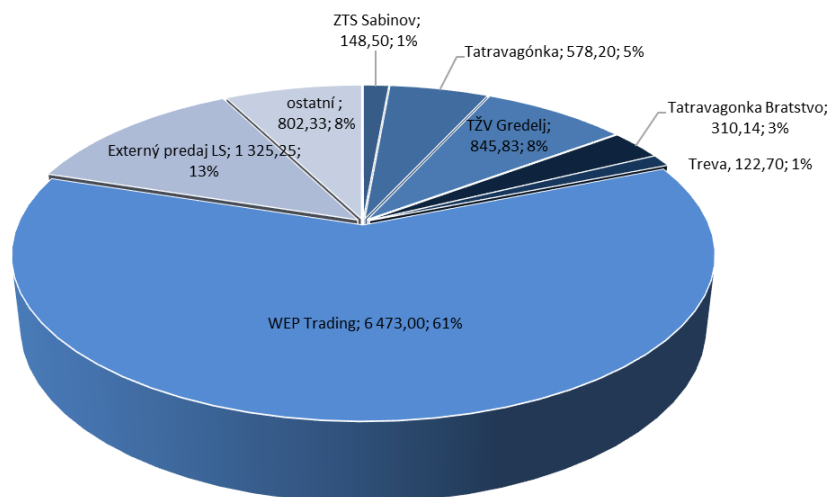
Pre rok 2024 predbežne predpokladáme nasledovné rozdelenie výroby medzi jednotlivé formovacie pracoviská:

AFL	:	7 822,80 t
stroje	:	2 547,43 t
ST- linka	:	235,70 t

Rozdelenie plánovaného objemu podľa spôsobu zaformovania :



Plán predaja na rok 2024 je v plnej miere zostavený zo zavedenej výroby pre našich stávajúcich zákazníkov a nových aktivít firmy , pričom podiel sesterských firiem na naplnení plánu je cca 79 %



- **Ciele predaja pre rok 2024:**

- Zabezpečiť potrebnú zákazkovú náplň pre rok 2024 s ohľadom na potreby spoločnosti a využitie kapacitných možností jednotlivých pracovísk, predovšetkým AFL
- Udržať plánovanú úroveň kilogramových cien v súlade s plánom predaja
- Zvýšiť podiel výroby pre železničný priemysel

VIII. Vyhodnotenie investičnej činnosti za rok 2023

V roku 2023 boli investičné aktivity zamerané na posilnenie produkčnej istoty a efektivity, so zreteľom na hospodársku situáciu a finančné možnosti spoločnosti

Kapitola	Realizované
I.Ochrana životného prostredia, hygiena a bezpečnosť práce	45 817,09 €
II.Zvyšovanie výrobných kapacít, rekonštrukcie stávajúcich zariadení	383 415,7 €
III. Stavebné objekty	940 361,51 €
IV.Energetické stroje a zariadenia	23 987,40 €
Celkom	1 393 581,70 €

I. Ochrana životného prostredia, hygiena a bezpečnosť práce

V tejto kapitole sa realizovali 2 investície:

- kanalizačná prípojka na verejnú kanalizáciu a čističku odpadových vôd 40 094,09€
- lapač tukov z odpadových vôd jedálne 5 723,00€

II.Zvyšovanie výrobných kapacít, rekonštrukcie stávajúcich zariadení

Najvýznamnejšími položkami z tejto kapitoly boli:

- rozšírenie strojnej formovne - súbor IV.etapy valčekovej trate 34 847,98 €
- rekonštrukcia trieskacieho zariadenia OWPK č. 20 140 587,60 €
- rekonštrukcia žihacieho voza 134 889,00 €
- technické zhodnotenie vstreľovacích strojov Laempe - vzdialený prístup 11 385,12 €
- zátkové panvy č. 1 a č. 6 61 706,00 €

III. Stavebné objekty

V tejto kapitole sú zahrnuté

- rekonštrukcia zasadačky 21 265,49 €
- rekonštrukcia strechy AFL 854 350,41€
- rekonštrukcia steny AFL 26 255,11€
- vykladacia jama 38 490,50€

IV. Energetické stroje a zariadenia

V roku 2023 bola zrealizované a aktivované:

-TZ elektrického mostového žeriavu

23 987,40 €

Prehľad uzatvorených investícií v r. 2023:

<i>číslo investície</i>	<i>Názov</i>	<i>stredisko</i>	<i>suma k 31.12.2023</i>	<i>otvorené/uzavreté</i>
I202013	Rekonštrukcia zasadačky	10090	21 265,49 €	uzavreté
I202114	Rozšírenie strojnej formovne - súbor IV.etapy valčekovej trate	42130	34 847,98 €	uzavreté
I202116	Rekonštrukcia trieskacieho zariadenia OWPK č. 20	44020	140 587,60 €	uzavreté
I202201	TZ budovy - rekonštrukcia strechy AFL	10090	854 350,41 €	uzavreté
I202203	Kanalizácia	10090	40 094,09 €	uzavreté
I202204	Rekonštrukcia žihacieho voza	44030	134 889,00 €	uzavreté
I202206	TZ vstreľovacích strojov Laempe - vzdialený prístup	42320	11 385,12 €	uzavreté
I202208	Zátkové panvy č. 1 a č. 6	43100	61 706,00 €	uzavreté
I202301	TZ elektrického mostového žeriavu	44000	23 987,40 €	uzavreté
I202302	TZ budovy - rekonštrukcia steny AFL	10090	26 255,11 €	uzavreté
I202308	Lapač tukov	10090	5 723,00 €	uzavreté
I202315	TZ budovy inv. č. 100007 (vykladacia jama)	10090	38 490,50 €	uzavreté

IX. Náklady na činnosť v oblasti vývoja a výskumu za rok 2023:

V roku 2023 spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

X. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty :

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

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- doplniť rezervný fond do výšky 10 % dosiahnutého zisku za rok 2023 v sume 28 256€
- Prídelať do nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 254 304€.

XI. Správa nezávislého audítora

Správa Audítora sa nachádza na nasledujúcich stranách.

Riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 bola overená audítorskou spoločnosťou AZ AUDITING, s.r.o. Bratislava, licencia UDVA č. 401. Zodpovedný audítor „Ing. Zdenka Ťahúňová“, licencia SKAU č.551 na základe vykonaného auditu vydal nepodmienený výrok o audite účtovnej závierky.

Výrok audítora a výkazy účtovnej závierky tvoria prílohu výročnej správy.



XII. Účtovná zvierka za rok 2023

ZLH Plus, a. s.
Zlievarenská 533, 976 45 Hronec



PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER
na rok 2024

Hronec, 24. apríl 2024



Ing. Roman ČERVENĚ
člen predstavenstva

za predstavenstvo :



Ing. Michal PETRÍČEK
predseda predstavenstva

1. VÝHLAD PLÁNU PREDAJA PRE ROK 2024/v €/

Výhľad odbytovej náplne pre rok 2024 je spracovaný na základe aktuálnych informácií od rozhodujúcich odberateľov.

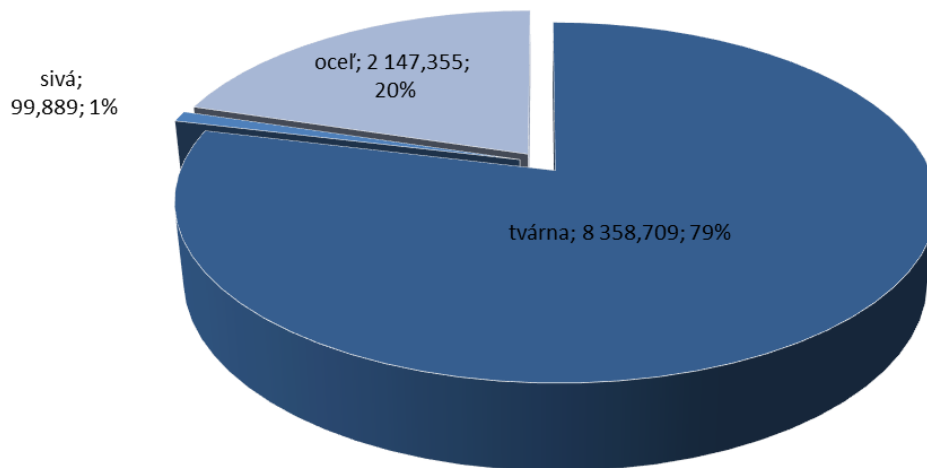
V ďalšom je uvedená podrobnejšia analýza predpokladaného výhľadu predaja.

Plán predaja pre rok 2024:

kvartál	Tvárna		Sivá		Oceľ		SPOLU	
	Tony	EUR	Tony	EUR	Tony	EUR	Tony	EUR
I	2 103,073	6 523 060	25,132	55 748	540,280	2 053 400	2 668,485	8 632 208
II	2 183,445	6 772 350	26,093	57 879	560,928	2 131 874	2 770,466	8 962 103
III	2 022,700	6 273 771	24,172	53 618	519,632	1 974 926	2 566,504	8 302 315
IV	2 049,491	6 356 867	24,492	54 328	526,515	2 001 084	2 600,498	8 412 279
SPOLU	8 358,709	25 926 048	99,889	221 573	2 147,355	8 161 284	10 605,953	34 308 905

Rozdelenie výhľadu predaja podľa materiálov:

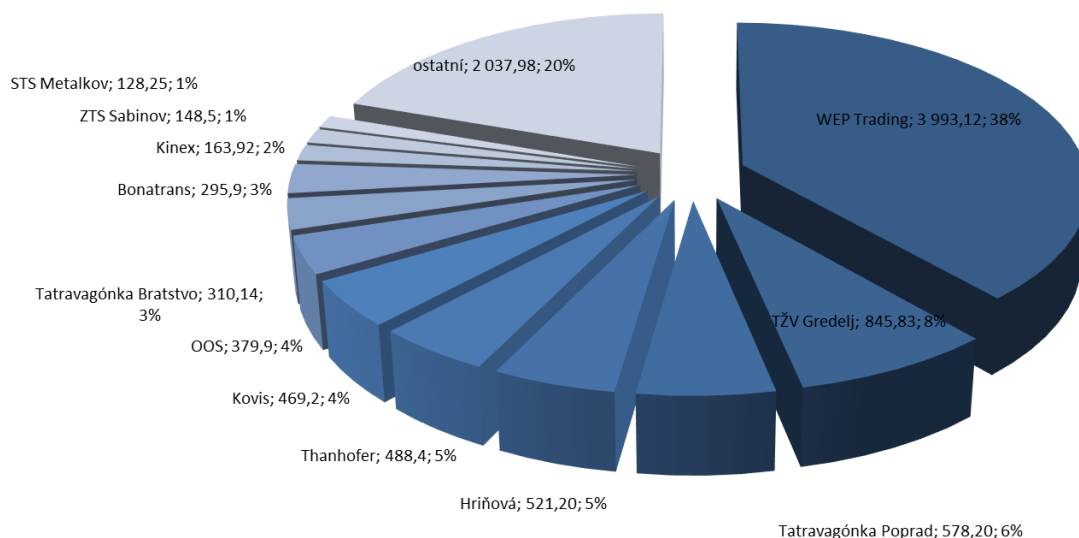
Tvárna liatina:	8 358,709 t	25 926,048 T€	priemerná cena	3,10 €/kg
Sivá liatina:	99,889 t	221,573 T€	priemerná cena	2,22 €/kg
Oceľ/liatina :	2 147,355 t	8 161,284 T€	priemerná cena	3,80 €/kg



Za rozhodujúcich odberateľov v roku 2024 považujeme nasledovných zákazníkov :

Odberateľ	Tuzemskí		Zahraniční	
	Tony	V €	Tony	v €
WEP Trading	3 993,12	12 351 325		
Tatravagónka Poprad	578,20	2 660 532		
Hriňovské strojárne	521,20	955 314		
Kinex	163,92	707 000		
ZTS Sabinov	148,50	357 137		
STS Metalkov	128,25	296 617		
TŽV Gredelj			845,83	3 554 208
Thanhofer			488,40	782 032
Kovis			469,20	954 000
OOS			379,90	1 702 400
Tatravagónka Bratstvo			310,14	1 303 209
Bonatrans			295,90	1 348 143

Podiel jednotlivých odberateľov

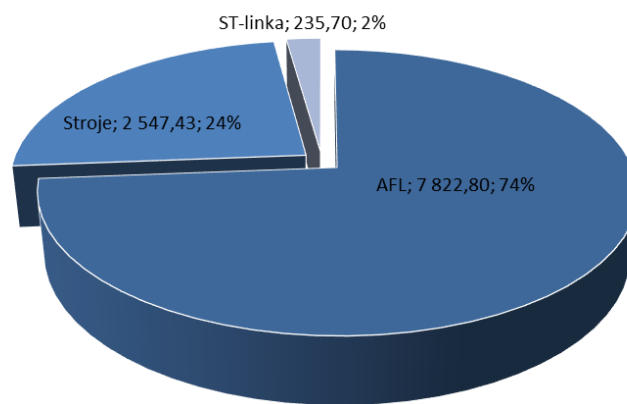


Rozdelenie formovacích pracovísk

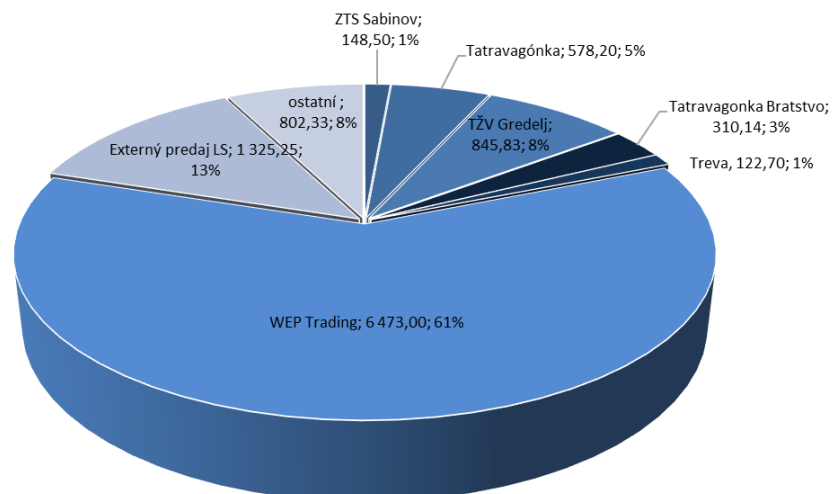
Pre rok 2024 predbežne predpokladáme nasledovné rozdelenie výroby medzi jednotlivé formovacie pracoviská:

AFL	:	7 822,80 t
stroje	:	2 547,43 t
ST- linka	:	235,70 t

Rozdelenie plánovaného objemu podľa spôsobu zaformovania :



Plán predaja na rok 2024 je v plnej miere zostavený zo zavedenej výroby pre našich stávajúcich zákazníkov a nových aktivít firmy , pričom podiel sesterských firiem na naplnení plánu je cca 79 %



- **Ciele predaja pre rok 2024:**

- Zabezpečiť potrebnú zákazkovú náplň pre rok 2024 s ohľadom na potreby spoločnosti a využitie kapacitných možností jednotlivých pracovísk, predovšetkým AFL
- Udržať plánovanú úroveň kilogramových cien v súlade s plánom predaja
- Zvýšiť podiel výroby pre železničný priemysel



AZ AUDITING

Správa nezávislého audítora

**Akcionárovi, dozornej rade a štatutárnemu orgánu spoločnosti ZLH Plus, a.s.,
Hronec**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZLH Plus, a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

*Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.*

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti



AZ AUDITING

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



AZ AUDITING

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 10. mája 2024

*Ing. Zdenka Ťahúnová
Licencia SKAU číslo 551*

*AZ AUDITING, s.r.o.
Bajkalská 5
831 04 Bratislava
Licencia UDVA 401
spoločnosť je zapísaná v OR
Okresného súdu Bratislava I,
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

SK NACE

2 4 . 5 1 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 2 3
0 12	2 0 2 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
0 1	2 0 2 2
0 12	2 0 2 2

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Z L H P l u s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Z l i e v a r e n s k á 5 3 3

PSČ

9 7 6 4 5

Obec

H r o n e c

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a
o d d i e l S a . v l o ž k a 1 0 2 9 / S

Telefónne číslo


4 2 1 4 8 6 3 0 4 1 1 0

Faxové číslo

0 4 8 6 1 7 6 4 2 4

E-mailová adresa

z l h h r o n e c @ z l h h r o n e c . s k

Zostavená dňa: 27.3.2024	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Michal Petříček Ing. Roman Červeň 
---------------------------------	----------------	---

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	35 000 299	12 648 081	22 352 218	22 360 082
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	25 472 211	12 608 464	12 863 747	12 215 440
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	232 278	125 791	106 487	126 572
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	232 278	125 791	106 487	126 572
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06			0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	25 239 933	12 482 673	12 757 260	12 088 868
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	234 494	0	234 494	234 494
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 831 223	1 958 920	3 872 303	3 014 235
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	17 582 214	10 384 461	7 197 753	7 426 852
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	197 672	139 292	58 380	24 710
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 389 977	0	1 389 977	1 384 224
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 353	0	4 353	4 353
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0		0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 521 843	39 617	9 482 226	10 133 668
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 922 362	4 950	5 917 412	6 185 344
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 340 837	4 950	2 335 887	2 247 817
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 462 999	0	2 462 999	2 620 730
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 090 398	0	1 090 398	1 208 259
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	28 128	0	28 128	108 538
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 597 648	34 667	3 562 981	3 946 394
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 527 640	34 667	3 492 973	3 942 042
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 612 989	0	1 612 989	1 951 667
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 914 651	34 667	1 879 984	1 990 375
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	69 282	0	69 282	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	726	0	726	4 352
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 833	0	1 833	1 930
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	12	0	12	78
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 821	0	1 821	1 852

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 245	0	6 245	10 974
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 306	0	1 306	1 758
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 939	0	4 939	9 216
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	22 352 218	22 360 082
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 618 677	3 876 356
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 184 953	2 740 953
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 184 953	2 740 953
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	119 657	100 528
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	119 657	100 528
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	427 658	411 897
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	427 658	411 897
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	603 849	431 689
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	603 849	431 689
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	282 560	191 289
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	15 913 448	16 854 496
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 699 496	1 889 335
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 364	19 278
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	491 535	653 022
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 202 597	1 217 035
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	43 685	49 241
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	43 685	49 241
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	920 711	1 859 799
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	10 074 906	9 353 869
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	8 797 433	8 330 074
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 484 211	2 554 484
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 313 222	5 775 590
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	336 141	300 809

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	502 870	224 271
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	203 904	274 373
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	234 558	224 342
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	44 530	43 006
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	20 704	20 284
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	23 826	22 722
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 130 120	3 659 246
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 820 093	1 629 230
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	692
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 670 554	1 492 969
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	149 539	135 569

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	37 943 744	36 731 186
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	40 705 818	40 766 840
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	189 220	222 392
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	37 721 209	36 454 817
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	33 315	53 977
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-503 486	486 772
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 269 118	2 375 457
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	232 190	734 802
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	764 252	438 623
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	40 118 529	40 367 497
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	143 860	170 580
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	23 311 001	25 793 667
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-2 470	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 969 167	5 503 665
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	8 051 794	6 960 620
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 561 378	4 852 735
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	98 733	72 000
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 093 734	1 802 422
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	297 949	233 463
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	57 766	62 528
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 112 162	1 012 195
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 112 162	1 012 195
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	204 175	719 519
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	34 667	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	236 407	144 723
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	587 289	399 343

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 287 818	8 125 503
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	2 419
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	2 419
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	303 407	148 059
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	280 121	115 575
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	280 121	115 575
O.	Kurzové straty (563)	52	10	55
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	23 276	32 429

DIČ: 2022487621

IČO: 36853151

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-303 407	-145 640
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	283 882	253 703
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 322	62 414
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	76 880
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 322	-14 466
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	282 560	191 289



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

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

3. Počet zamestnancov

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

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

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo :

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Dozorná rada :

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

Vrcholový manažment a. s. :

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12. 2023 :

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

(k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv

(l) Závazky

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

(m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o emisných kvótach.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(q) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(r) Deriváty

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

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(t) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(u) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2023 neboli zistené významné chyby týkajúce sa uplynulých účtovných období.

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

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

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

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 má v nájme formou finančného leasingu:

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

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

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

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

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

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Dlhodobý hmotný majetok Hodnota za bežné účtovné obdobie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

3. Zásoby

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

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

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

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

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

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

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

6. Pohľadávky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	34 667	0	0	34 667
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	34 667	0	0	34 667

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje.

9. Vlastné akcie

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nenadobudla ani nepreviedla vlastné akcie.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

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

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

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

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

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

3. Závazky

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

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

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

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

5. Sociálny fond

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

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

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v roku 2023 nevydala dlhopisy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

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

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

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

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

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v roku 2023 o derivátoch.



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**9. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

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

10. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

11. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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

12. Čistý obrat

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch :

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-15 761	-17 242

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

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

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

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

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

Ostatné nájomné súvisí s bežnou výrobnou činnosťou spoločnosti.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok tretím osobám.

Ostatné finančné povinnosti

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

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

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



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

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

 DIČ

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

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

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

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

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

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



ZLH Plus, a.s. Zlievarenská 533, Hronec

Účtovná zázvierka

k 31. decembru 2023

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ 2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

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

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

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

Účtovný zisk za rok 2022 bol vysporiadaný takto:

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

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

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

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

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, 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 zázvierka.

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

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 1 5 1

DIČ

2 0 2 2 4 8 7 6 2 1

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	225 668	0	0	0	0	0	225 668
Prírastky	0	6 610	0	0	0	6 610	0	13 220
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	-6 610	0	-6 610
Stav na konci účtovného obdobia	0	232 278	0	0	0	0	0	232 278
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 594	0	0	0	0	0	86 594
Prírastky	0	19 112	0	0	0	0	0	19 112
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 706	0	0	0	0	0	105 706
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 074	0	0	0	0	0	139 074
Stav na konci účtovného obdobia	0	126 572	0	0	0	0	0	126 572

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3
6
8
5
3
1
5
1

DIČ

2
0
2
2
4
8
7
6
2
1

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

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

ZLH Plus, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

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

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

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
A	Peňažné toky z hospodárskych činností	x	x	x
Z/S	Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		283 882	253 703
A.1.	Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.		1 627 515	1 612 294
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		1 112 162	1 012 195
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	-2 000
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-4 032	8 316
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		51 558	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		195 592	494 450
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		280 121	115 575
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		-1 500	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		-6 386	-16 242
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		1 580 896	-1 391 428
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		409 236	-1 655 791
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		899 872	957 366
A.2.3.	Zmena stavu zásob		271 788	-693 003
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
A*	Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)		3 492 293	474 569
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)		3 492 293	474 569
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		-98 609	-161 682
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A***	Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)		3 393 684	312 887

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

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