

Čl. I – Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo	TATRA GOLD spol. s r.o. Továrenská 422, 018 61 Beluša
Dátum vzniku	10.03.1993
Pridelené IČO	31431135
Pridelené DIČ	2020409457

b) Opis hospodárskej činnosti:

- výroba výrobkov z plastu,
- výroba výrobkov v primárnej podobe,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi.

c) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 29.06.2023.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	94
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov.

Posúdili sme vplyv súčasnej geopolitickej situácie na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2023. Toto posúdenie zahŕňa náš najlepší odhad hodnotenia vplyvu súčasnej geopolitickej situácie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a splácať záväzky, dosahovať budúce výnosy, ako aj na posúdenie vplyvu potenciálneho nárastu cien vstupov, prehodnotenie našich úsudkov použitých pri stanovení odhadov.

Dospeli sme k názoru, že súčasná geopolitická situácia zatiaľ nemá významný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti v nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) *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.).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je 2 400 € a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518-Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400 €, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je 1 700 € a nižšie, účtuje účtovná jednotka priamo do spotreby, na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 €, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila pravidlá pre odpisovanie dlhodobého majetku:

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania rovnomerným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia do používania rovnomerným spôsobom. Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú matematicky.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmu platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) *Zásoby*

Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa postupov účtovania, účtovná trieda 1 – Zásoby, čl. II. spôsobom A účtovania zásob.

1. Zásoby obstarané kúpou:

Spoločnosť v danom období nakupovala zásoby.

Nakupované zásoby oceňovala

- cenou obstarania

- nákladmi súvisiacimi s obstaraním v zložení:

- dopravné náklady

Vedľajšie náklady sa mesačne rozvrhujú ako odchýlka podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob úmerne k vyskladneným zásobám.

Spoločnosť v danom období používala pri výdaji zo skladu ocenenie nakupovaných zásob aritmetickým priemerom.

2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Spoločnosť tvorila v danom období zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou oceňovala vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov v zložení:

- priame náklady na výrobu

- výrobná réžia

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote. V prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien špecifických položiek výrobkov v porovnaní s ich doterajšou účtovnou hodnotou.

DIČ	2	0	2	0	4	0	9	4	6	7
IČO	3	1	4	3	1	1	3	5		

c) *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. Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

d) *Krátkodobý finančný majetok*

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) *Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy*

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

f) *Závázky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov*

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody do poisťných fondov, na audit účtovnej závierky, na reklamácie, skontá a znečistenie ovzdušia.

Pôžičky, úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo súvisia.

g) *Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy*

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

h) *Daň z príjmov*

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

i) *Odložená daň z príjmov*

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou.

j) *Cudzia mena*

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

ČL. III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

INFORMÁCIE K AKTÍVAM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		16 322	2 500			2 900		21 722
Prírastky		3500						3500
Úbytky						2 900		
Presuny								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		19 822	2 500					22 322
Oprávky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		16 322	2 500					18822
Prírastky		1 169						1 169
Úbytky								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		1 7491	2 500					19 191
Opravné položky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								
Prírastky								
Úbytky								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								
Zostatková hodnota								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		0	0					0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		2331	0					2331

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		16 322	2 500					18 822
Prírastky						2900		2900
Úbytky								
Presuny								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		16 322	2 500			2900		21722
Oprávky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		16322	2500					18822
Prírastky								
Úbytky								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		16322	2 500					18822
Opravné položky								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>								
Prírastky								
Úbytky								
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>								
Zostatková hodnota								
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		0	0					0
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		0	0			2900		2900

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 0 9 4 6 7
IČO 3 1 4 3 1 1 3 5

b) Dlhodobý hmotný majetok

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Umelecké diela a zbierky</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	5 983	123644	1 584576		14 065		11015	0	1 739282
Prírastky			14765				3750		18515
Úbytky							14765	0	14765
Presuny									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	5 983	123644	1599341		14 065		0	0	1 743033
<i>Oprávky</i>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		11431	969110						980541
Prírastky		4812	240077						244889
Úbytky									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		16243	1209187						1225430
<i>Opravné položky</i>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									
Prírastky									
Úbytky									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									
<i>Zostatková hodnota</i>									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	5 983	112213	615466		14 065		11015	0	758742
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	5 983	107401	390154		14 065		0		517603

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Umelecké diela a zbierky</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	5 983	94 065	1 474 900		14 065		29 579	24 143	1 642 735
Prírastky		29 578	109 676				120 691		239 945
Úbytky							139 255	24 143	163 398
Presuny									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	5 983	123 643	1 584 576		14 065		11 015	0	1 739 283
Oprávky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>		7 644	721 197						728 842
Prírastky		3 787	247 912						251 699
Úbytky									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>		11 431	969 110						980 541
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>									
Prírastky									
Úbytky									
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>									
Zostatková hodnota									
<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	5 983	86 421	753 702		14 065		29 579	24 143	913 893
<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>	5 983	112 213	615 466		14 065		11 015		758 742

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	4	0	9	4	6	7
IČO	3	1	4	3	1	1	3	5		

2. Zásoby

Prehľad o stave zásob podľa druhov:

<i>Druh</i>	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)</i>
Materiál	470 235	584 847
Nedokončená výroba a polotovary	204 900	309 942
Výrobky	168 130	422 120
Tovar	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu:	843 265	1 316 909

Opravné položky k zásobám:

<i>Zásoby</i>	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</i>				
	<i>Stav OP na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba OP</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav OP na konci účtovného obdobia</i>
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	34645	3686	34645		3686
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosti na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	34645	3686	34645		3686

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Pohľadávky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</i>				
	<i>Stav OP na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba OP</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav OP na konci účtovného obdobia</i>
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	23924	25938	16092		33770
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 0 9 4 6 7
IČO 3 1 4 3 1 1 3 5

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	23924	25938	16092	33770

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.

b) Členenie pohľadávok podľa vekovej štruktúry

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	300		300
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	300		300
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	434838	131242	566080
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	436432		436432
Iné pohľadávky	31662		31662
Krátkodobé pohľadávky spolu	902932	131242	1 034 174

4. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dočasného rozdielu medzi daňovými a účtovnými odpismi dlhodobého majetku vo výške 114 Eur, z vytvorených rezerv na reklamácie a skontá vo výške 18773 Eur, rezervy na audit 2900Eur, znečistenie ovzdušia a spotrebu vody vo výške 535 Eur, daňovo neuznanej tvorby opravných položiek k pohľadávkam a zásobám vo výške 22694 Eur, výdavky daňovo uznané po zaplatení 15609 Eur, zmarená investícia vo výške 4232 Eur . Celková výška odloženej daňovej pohľadávky je 17231,70 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	27473	63 158
odpočítateľné	27473	63158
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	54583	75785
odpočítateľné	54583	75785
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17231	29 178
Uplatnená daňová pohľadávka	11946	19585

Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-11946	-19858
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Krátkodobý finančný majetok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Pokladnica, ceniny	1	6388
Bežné bankové účty	4796765	3 447 167
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4796766	3 453 555

6. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie spoločnosť tvorila nasledovne:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15781	9 203
Poistné – havarijné, PZP, majetku	7554	7 628
Telefónne poplatky	100	13
Predplatné poradca	316	207
Webhosting, doména, licencia NOD	7522	623
Predplatné inzercie	289	732
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	1507	700

INFORMÁCIE K PASÍVAM SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené aj v článku IX.

a) Hodnota upísaného vlastného imania

	Suma
Hodnota podielov podľa spoločníkov	
Jozefína Koleková	62 445
Ing. Ján Balušik	15 917
Miroslav Lachký	15 917
Miroslav Gabriš	15 917
Radoslav Bingold	12 244
Základné imanie celkom	122 440

b) Vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2022

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Účtovný zisk	442493
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)
Prídel do zákonného rezervného fondu	22124
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	420369
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	442493

c) Návrh na vysporiadanie VH v schvaľovacom konaní bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

	Návrh na vysporiadanie VH za účtovné obdobie
Účtovný zisk	573864
Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5%	28693
Nerozdelený zisk minulých rokov	545171

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26088	12022	19337	-6751	12022
Rezerva na reklamácie-výrobky	26088	12022	19337	-6751	12022
Krátkodobé rezervy, z toho:	652886	866311	652886	6751	873062
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	614602	858961	614602		858960
Rezerva na skontá	6279	3914	6279		3914
Rezerva na audit	1 900	2900	1 900		2900
Rezerva na znečisťovanie ovzdušia	535	535	535		535
Rezerva na reklamácie-výrobky	29570		29570	6751	0
Rezerva na spotrebu vody	0				0

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

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	50362	26088	20792	-29570	26088
Rezerva na reklamácie-výrobky	50362	26088	20792	-29570	26088
Krátkodobé rezervy, z toho:	261118	623316	266118	29570	652886
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	243553	614602	243553		614602
Rezerva na skontá	4708	6279	4708		6279
Rezerva na audit	2900	1 900	2 900		1 900
Rezerva na znečisťovanie ovzdušia	544	535	544		535
Rezerva na reklamácie-výrobky	14408		14408	29570	29570
Rezerva na spotrebu vody	5		5		0

Spoločnosť okrem zákonných rezerv: - rezerva na nevyčerpané dovolenky

vytvorila ostatné krátkodobé rezervy s predpokladom čerpania v roku 2024

- rezerva na skontá k pohľadávkam splatným do 14 resp. 30 dní a splatnosť pohľadávok spadá do mesiaca január, resp. február 2023,
- rezerva na audit
- rezerva na poplatok za znečisťovanie ovzdušia

- rezerva na reklamácie a výrobky s predpokladom čerpania v roku 2024

dlhodobé rezervy – rezerva na reklamácie výrobkov s predpokladom čerpania v roku 2025

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 262 318	2 489 318
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 194 708	2 424 734
Záväzky po lehote splatnosti	67610	64 584

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (rok 2022)
Začiatkový stav sociálneho fondu	31460	20 839
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36295	20 429
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	36295	20 429
Čerpanie sociálneho fondu	19048	31 051

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	4	0	9	4	6	7
IČO	3	1	4	3	1	1	3	5		

Konečný zostatok sociálneho fondu	48707	31460
--	--------------	--------------

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 žiadne bankové úvery

ČL. IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) 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:

Oblasť odbytu	Výrobky z plastov		Služby		Predaj tovaru	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	2344430	2884506	169750	196930	0	0
Zahraničie	17236026	21130278	7293	13984	271302	293267
Spolu	19580457	24014784	177043	210914	271302	293267

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie (2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby	204900	309942	470553	-105042	-160611
Výrobky	168130	422120	425892	-253990	-3772
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	373030	732062	896445	-359032	-164384
Manká a škody	x	x	x	x	x
Reprezentačné	x	x	x	x	x
Dary	x	x	x	x	x
Iné	x	x	x	30959	3763
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-328073	-160620

c) Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 365 513	1 248 775
Aktivácia materiálu a tovaru	813 844	765 747
Aktivácia odpadu	551 669	483 028
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	954384	122087
Škodové udalosti	31 372	15 971
Príspevok na testovanie(zamestnanc.)		1 360
Dotácie na energiu	916062	
Iné	6950	107765
Finančné výnosy, z toho:	68062	1 463
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.záv.		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	68062	1 463
Mimoriadne výnosy		

d) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Tržby za vlastné výrobky	19 580 457	24 014 784
Tržby z predaja služieb	177 043	210 914
Tržby z predaja tovaru	271 302	293 267
Čistý obrat celkom	20 028 802	24 518 965

2. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady za poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 512 258	1 650 180
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2900</i>	<i>2900</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2900	2900
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1509358	1 647 280
Opravy a udržiavanie strojov a zariadení	138138	163767
Cestovné	1669	3606
Nájom	136672	135308
Prepravné služby	752353	827967
Strážna služba	77088	71832
Provízie	201905	230785
Ostatné	201533	214015

Osobné náklady	5 042 941	4 740 402
Mzdové náklady	3 999 287	3 759 364
Náklady na sociálne poistenie	958 568	908 199
Sociálne náklady	85 086	728 39
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35908	35815
Dary	5000	5011
Pokuty a penále	90	36
Poistenie majetku	30818	30766
Ostatné		2
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1042</i>	<i>3178</i>
Nákladové úroky		
Bankové poplatky	1042	3178

b) Informácie o daniach z príjmov						
Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	728 530			567 706		
teoretická daň		152 991	21,00 %		119 218	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	78 953	16 580	2,28 %	107 209	22 514	3,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-188 677	-39 622	-5,44 %	-171 926	-36 104	-6,36 %
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	618 806	129 949	17,84 %	502 989	105 627	18,61 %
Splatná daň z príjmov		129 949	17,84 %		105 627	18,61 %
Daň z bankových úrokov	68 082	12 771	1,75 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov spolu		142 720	19,59 %		105 627	0
Odložená daň z príjmov		11 946	1,64 %		19 585	3,45 %
Celková daň z príjmov		154 666	21,23 %		125 212	22,06 %

ČL. V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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.

ČL. VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČL. VII – INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov žiadne príjmy za ich činnosť, v roku 2023 neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záväzky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

ČL. VIII – INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</i>	
Transakcie s personálne prepojenými spoločnosťami		
Služby - nákup	246 175	
Služby - predaj	30 424	
Zásoby materiálu - nákup	2 822 878	

ČL. IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie (rok 2023)</i>				
	<i>Stav k 31.12.2022</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31.12.2023</i>
a	b	c	D	e	f
Základné imanie	122 440				122 440
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	147 400			22124	169 524

Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 709 797				1 709 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	999400			420 369	1 419 769
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	442 493	573864		-442493	573864
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastní imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	122 440				122 440
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	117 919			29 481	147 400
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 509 797			200 000	1 709 797
Nerozdelený zisk minulých rokov	639273			360 127	999 400
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	589 606	442 493		-589 606	442 493
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastní imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

ČL. X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

		2023	2022
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	728 530	567 706
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (A.1.1. až A.1.13.)	156 524	228 073
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	246 057	251 700

A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. majetku a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-14 066	-24 274
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 385	2 110
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-68 082	-1 463
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý sa považuje za peň.ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami (A.2.1. až A. 2.4.)	473 520	1 143 177
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(-/+)	44 733	-235 350
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-13 899	792 610
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	442 686	585 917
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň.prostr.a peň.ekv. (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov (Z/S+A.1.+A.2.)	1 358 575	1 938 956
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)	68 082	1463
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.6.)	1 426 657	1 940 419
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností(-/+)	-77 895	-231071
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S +A.1. až A.9.)	1 348 762	1709 348
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 800	-2 900
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 750	-96 548
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách (+)		

B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotkou tretím osobám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek poskytnutých účt.jednotkou tretím osobám (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peň.toky z fin.činn.(-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do inv.činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-5 550	-99 448
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účt.jednotky a fyz.osobou, ktorá je účt.jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2.1. až C.2.9.)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci a nebankového financovania (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	1 343 212	1609 900
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 453 555	1 843 655
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 796 766	3 453 555
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 796 766	3 453 555