

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.  
Robotnícka 36  
03601 Martin

**Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

– Výroba a predaj výrobkov z gumy alebo iných polymérov

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2023.

**4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ELASTÓMEROS RIOJANOS S.A.U. Carretera de Quel 35, 26580 Arnedo (La Rioja), Španielsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Grupo Elastorsa. Konsolidovanú účtovnú závierku Grupo Elastorsa zostavuje spoločnosť Cormix Compounds, S.L. Madrid, Španielsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky je so sídlom v Madride.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 51 (v účtovnom období 2022 bol 60).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 45, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 58 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

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

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	25 až 6,67
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### 4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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).

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 5. 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.

#### 6. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

#### 7. 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.

#### 8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

#### 9. Závazky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

#### 10. 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 závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### 11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### 12. 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.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 13. 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.

#### 14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Finančný prenájom.** 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.

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.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 15. Cudzia mena

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

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.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

- nástroje peňažného trhu ocenené cudzou menou,
- pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

#### 16. 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.

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

#### 17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách 18 a 19 poznámok.

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

V súvislosti s poskytnutím pôžičky od materskej spoločnosti bolo zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok spoločnosti v zostatkovej hodnote 1 659 942 EUR k 31.12.2022. Prvé v poradí v prospech spoločnosti Banco Bilbao Vizcaya Argénaria S.A., zapísanej v obchodnom registri v Bilbao pod španielskym daňovým identifikačným číslom A-48265169, so sídlom Plaza de San Nocilás 4, Bilbao, Španielsko, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 30.09.2016. Druhé v poradí v prospech spoločnosti Banco de Sabadell, S.A., zapísanej v obchodnom registri v Bilbao pod španielskym daňovým identifikačným číslom A-08000143, so sídlom Plaza de Sant Roc 20, Bilbao, Španielsko, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 30.09.2016. Toto záložné právo k 31.12.2023 zriadené nie je.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 767 000 EUR.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách 18 a 19 poznámok.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022 žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.**  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
 31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	432 619	1 829	191 931	-	242 516	242 060	27 000	191 254	-	77 806	190 559	164 710
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oceniteľné práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	1 245	-	-	1 245	-	-	-	-	-	-	1 245
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>432 619</b>	<b>3 074</b>	<b>191 931</b>	<b>-</b>	<b>243 761</b>	<b>242 060</b>	<b>27 000</b>	<b>191 254</b>	<b>-</b>	<b>77 806</b>	<b>190 559</b>	<b>165 955</b>
Pozemky	606 449	-	-	-	606 449	-	-	-	-	-	606 449	606 449
Stavby	2 838 369	46 019	-	-	2 884 388	958 358	76 077	-	-	1 034 435	1 880 011	1 849 954
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 420 100	53 916	91 527	10 487	7 392 976	3 385 250	479 996	92 203	-	3 773 043	4 034 851	3 619 933
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	136 682	-	47 437	-	89 245	118 562	3 305	47 437	-	74 430	18 118	14 815
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	210 397	457 222	-	(10 487)	657 132	-	-	-	-	-	210 397	657 132
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>11 211 997</b>	<b>557 157</b>	<b>138 964</b>	<b>-</b>	<b>11 630 190</b>	<b>4 462 170</b>	<b>559 378</b>	<b>139 640</b>	<b>-</b>	<b>4 881 908</b>	<b>6 749 827</b>	<b>6 748 282</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>11 644 616</b>	<b>560 231</b>	<b>330 895</b>	<b>-</b>	<b>11 873 951</b>	<b>4 704 230</b>	<b>586 378</b>	<b>330 894</b>	<b>-</b>	<b>4 959 714</b>	<b>6 940 386</b>	<b>6 914 237</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**ELASTORSA SLOVAKIA s.r.o.**  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
 31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	216 552	2 805	-	213 261	432 619	213 540	28 519	-	-	242 060	3 012	190 558
Softvér	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oceniťelné práva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	213 261	-	-	-213 261	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213 261	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>429 813</b>	<b>2 805</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>432 619</b>	<b>213 540</b>	<b>28 519</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>242 060</b>	<b>216 273</b>	<b>190 559</b>
Pozemky	606 449	-	-	-	606 449	-	-	-	-	-	606 449	606 449
Stavby	2 808 687	-	-	29 682	2 838 369	884 473	73 886	-	-	958 358	1 924 214	1 880 011
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	7 170 541	-	-	249 559	7 420 100	2 903 676	455 091	-	26 483	3 385 250	4 266 865	4 034 850
Pestovateľské celky trvalých porastov	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Základné stádo a ťažné zvieratá	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	136 682	-	-	-	136 682	114 438	30 607	-	-26 483	118 562	22 244	18 120
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	386 881	102 757	-	-279 241	210 397	-	-	-	-	-	386 881	210 397
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>11 109 240</b>	<b>102 757</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 211 997</b>	<b>3 902 587</b>	<b>559 584</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 462 170</b>	<b>7 206 653</b>	<b>6 749 827</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>11 539 053</b>	<b>105 562</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 644 616</b>	<b>4 116 127</b>	<b>588 103</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 704 230</b>	<b>7 422 926</b>	<b>6 940 387</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	111 300	0	0	111 300	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>111 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111 300</b>	<b>0</b>

Spoločnosť vytvárala opravné položky k zásobám a to k tým druhom materiálu a polotovaru vlastnej výroby, ktorého tržová hodnota je nižšia ako účtovná hodnota v účtovníctve.

### 4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 822	0	42 822	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>42 822</b>	<b>0</b>	<b>42 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 730 398	1 912 322
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>393 273</u>	<u>368 243</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>2 123 671</u></b>	<b><u>2 280 565</u></b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé (r.76)		
Poistenie nedobytných pohľadávok	0	0
Ostatné poistenia	62 237	5 183
Úroky z úveru	0	0
Ostatné	<u>40 359</u>	<u>21 675</u>
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b><u>102 597</u></b>	<b><u>26 858</u></b>

#### 6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5 653 423 EUR (k 31. decembru 2022 - 5 653 423 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 936 446 EUR bol rozdelený nasledovne:

	EUR
Nerozdelený zisk z minulých období	674 119
Zákonný rezervný fond	87 039
Neuhradená strata minulých rokov	<u>175 288</u>
<b>Spolu</b>	<b><u>936 446</u></b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 2 033 410 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**7. Rezervy**

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

	Stav k 01.01.2023 EUR	Tvorba EUR	Zaučtovanie (použitie) EUR	Zaučtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>180 399</b>	<b>308 843</b>	<b>161 320</b>	<b>29 745</b>	<b>298 177</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49 529	38 636	34 771	5 429	47 965
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>49 529</b>	<b>38 636</b>	<b>34 771</b>	<b>5 429</b>	<b>47 965</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky	23 375	27 000	30 418	0	19 957
Odmeny pracovníkom	88 406	91 354	65 406	23 000	91 354
Poistenie podniku	-11 686	17 404	0	0	5 718
Podporné služby materskej spoločnosti	30 000	41 000	30 000	1 316	39 684
Iné	775	93 449	725	0	93 499
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>130 870</b>	<b>270 207</b>	<b>126 549</b>	<b>24 316</b>	<b>250 212</b>

**8. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	74 451	16 128
Závazky v lehote splatnosti	3 104 047	3 928 359
<b>Spolu</b>	<b>3 178 498</b>	<b>3 944 487</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	268 837	268 837	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 312 277	1 312 277	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 124 915	316 600	808 315	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-dlhodobé	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	62 240	62 240	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	45 213	45 213	0	0
Daňové záväzky a dotácie	358 210	358 210	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 806	6 806	0	0
	<b><u>3 178 498</u></b>	<b><u>2 370 183</u></b>	<b><u>808 315</u></b>	<b><u>0</u></b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	250 373	250 373	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 533 567	2 533 567	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám-dlhodobé	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	500 000	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	55 417	55 417	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	45 946	45 946	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 677	26 677	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	8 334	8 334	0	0
	<b><u>3 420 314</u></b>	<b><u>2 920 314</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**9. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-544 622	-309 275
– zdaniteľné	2 528 390	2 238 598
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b><u>416 591</u></b>	<b><u>405 158</u></b>

	EUR
Stav k 31.12.2023	416 591
Stav k 31.12.2022	405 158
<b>Zmena</b>	<b><u>11 433</u></b>
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	11 433
- zaúčtované do vlastného imania	0

**10. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	16 165	14 611
Tvorba na ťarchu nákladov	10 376	11 897
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 582	-10 343
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b><u>17 959</u></b>	<b><u>16 165</u></b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Požička v členení:						
<b>Dlhodobá pôžička</b>						
Pôžička z r. 2020	EUR	1,2	2027	808 315	808 315	1 124 915
				<b>808 315</b>	<b>808 315</b>	<b>1 124 915</b>
<b>Krátkodobá pôžička</b>						
Pôžička z r. 2016	EUR	2,25	2024	0	0	108 091
Pôžička z r. 2018	EUR	2	2024	0	0	100 000
Pôžička z r. 2020	EUR	1,2	2024	316 600	316 600	312 825
				<b>316 600</b>	<b>316 600</b>	<b>520 916</b>
<b>Spolu</b>				<b>1 124 915</b>	<b>1 124 915</b>	<b>1 645 831</b>

Štruktúra pôžičky podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	316 600	520 916
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	808 315	1 124 915
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov		
<b>Spolu</b>	<b>1 124 915</b>	<b>1 645 831</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**12. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Množstevný rabat	8 906	10 000
Ostatné	195	22 478
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>9 101</b>	<b>32 478</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prijatá dotácia	0	356 369
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>356 369</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prijatá dotácia	450 449	28 267
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>450 449</b>	<b>28 267</b>
<b>Spolu</b>	<b>459 550</b>	<b>417 114</b>

**D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**
**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu zariadenia Paletizátora k výrobnéj linke pre proces balenia výrobkov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023		31. 12. 2022	
	istina	finančný náklad	istina	finančný náklad
	EUR		EUR	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	2 746	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 746</b>	<b>0</b>

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 552 500			1 189 559		
z toho teoretická daň 21%		536 025	21,00%		249 807	21,00%
Daňovo neuznané náklady	504 605	105 967	4,15%	309 304	64 954	5,46%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%	0	0	0,00%
Využitie daňovej straty		0	0,00%	0	0	0,00%
Nezdaniteľné výnosy	-639 696	-134 336	-5,26%	-508 826	-106 853	-8,98%
Daň vyberaná zrážkou		0	0,00%	0	0	0,00%
	<b>2 417 410</b>	<b>507 656</b>	<b>19,89%</b>	<b>990 037</b>	<b>207 908</b>	<b>17,48%</b>
Splatná daň		<b>507 656</b>	<b>19,89%</b>		<b>207 908</b>	<b>17,48%</b>
Odložená daň		11 434	0,45%		45 205	3,80%
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>519 090</b>	<b>20,34%</b>		<b>253 113</b>	<b>21,28%</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
	EUR	EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**
**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Výrobky</b>		
z toho: guma EPDM	18 638 051	23 746 894
guma NR	478 966	245 701
guma ostatné typy	611 211	960 474
	<b>19 728 228</b>	<b>24 953 069</b>
<b>Tovar</b>	262 954	413 107
výrobky z gumy	<b>262 954</b>	<b>413 107</b>
<b>Služby</b>		
preprava	61 784	24 228
	<b>61 784</b>	<b>24 228</b>
<b>Spolu</b>	<b>20 052 967</b>	<b>25 390 404</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát vykazuje zvýšenie na 125 641 EUR (v roku 2022 zníženie na 122 614 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023	31.12.2022	31. 12. 2021	2023	2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	9 407	26 448	51 569	-17 042	-25 121
hotové výrobky	150 433	7 750	79 840	142 683	-72 090
Spolu	<b>159 840</b>	<b>34 198</b>	<b>131 409</b>	<b>125 641</b>	<b>-97 211</b>
<b>Tvorba OP</b>				0	0
iné				0	-26 403
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<b>125 641</b>	<b>-123 614</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2023	2022
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja materiálu	204 206	52 949
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	146 652	59 815
z toho:		
- náhrada škody pri reklamácií	0	0
- prijaté dotácie	1 000	44 517
-iné	145 652	15 298
<b>Spolu</b>	<b>350 858</b>	<b>112 764</b>

**4. Osobné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 190 291	1 352 722
Sociálne poistenie	313 847	331 201
Zdravotné poistenie	118 934	145 721
Sociálne zabezpečenie	102 681	118 913
<b>Spolu</b>	<b>1 725 753</b>	<b>1 948 557</b>

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosové úroky	37 144	262
<b>Spolu</b>	<b>37 144</b>	<b>262</b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2023	2022
	EUR	EUR
Preprava hotových výrobkov a materiálu	130 745	155 725
Konzultácie zamestnancov v rámci skupiny	414 610	172 575
Prenájom výrobnjej linky	198 000	198 000
Opravy linky a budovy	128 582	143 052
Odvoz odpadu	109 912	111 794
Strážna služba	71 219	65 788
Právne a ekonomické poradenstvo	80 028	72 984
Služby hardware-software, internet	49 409	44 725
Školenia, kurzy	16 251	24 722
Cestovné náklady	17 109	8 183
Ostatné	163 313	197 686
<b>Spolu</b>	<b>1 379 178</b>	<b>1 195 233</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023 EUR	2022 EUR
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	<u>197 673</u>	<u>46 399</u>
Opravné položky k pohľadávkam	<u>0</u>	<u>0</u>
Ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Poistenie podniku	77 807	62 326
Poistenie nedobytných pohľadávok	32 034	28 722
Manká a škody (reklamácia)	0	640
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	<u>11 597</u>	<u>1 209</u>
<b>Spolu</b>	<u><b>121 438</b></u>	<u><b>92 897</b></u>

**8. Kurzové zisky**

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>0</b></u>

**9. Finančné náklady**

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	20 416	25 916
Bankové poplatky	1 507	6 910
Iné	<u>578</u>	<u>2 045</u>
<b>Spolu</b>	<u><b>22 502</b></u>	<u><b>34 871</b></u>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a daňové poradenstvo poskytnuté externou spoločnosťou:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	17 609	15 400
Daňové poradenstvo	<u>3 840</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>	<u><b>21 449</b></u>	<u><b>15 400</b></u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2023 EUR	2022 EUR
	<b>Gumársená zmes</b>		
Slovenská republika		7 649 627	8 667 739
Zahraníčie celkom		12 341 556	16 698 438
z toho:			
EU		12 230 353	12 979 698
mimo EU		111 202	3 718 740
	<b>Služby</b>	61 784	24 227
<b>Spolu</b>		<b>20 052 967</b>	<b>25 390 404</b>

**G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**
**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú linku od materskej spoločnosti ELASTÓMEROS RIOJANOS S.A.U Arnedo Španielsko. Ročné náklady predstavujú sumu 198 000 EUR. V nájme má aj vysokozdvižné vozíky s ročným nájomom 31 416 EUR a osobný automobil s ročným nájomom 7 892 EUR.

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

Po 31. decembri 2023 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Cormix Compounds, S.L..

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2023 EUR	2022 EUR
Predaj materiálu	136 933	54 696
Iné	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>136 933</b>	<b>54 696</b>

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup služieb	337 016	424 935
Nákup zásob	1 164 788	1 826 341
Prijatý úver - náklady	20 381	25 916
Nákup majetku	-	-
<b>Nákupy spolu</b>	<b>1 522 185</b>	<b>2 277 192</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Zásoby	0	0
Pohl'adávkky z obchodného styku	42 379	9 728
<b>Majetok spolu</b>	<b>42 379</b>	<b>9 728</b>

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Prijaté pôžičky	1 124 915	1 649 088
Nevyplatené dividendy	0	500 000
Záväzky z obchodného styku	147 926	225 918
<b>Záväzky spolu</b>	<b>1 272 841</b>	<b>2 375 006</b>

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce ostatné transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Vyplatené dividendy	500 000	0
<b>Ostatné transakcie spolu</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Nákupy materiálu	74 971	110 777
Nákup služieb	327 742	159 175
Ostatné	16 044	60 538
<b>Nákupy spolu</b>	<b>418 757</b>	<b>330 490</b>

**Závazky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:**

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	120 805	24 455
<b>Závazky spolu</b>	<b>120 805</b>	<b>24 455</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 8 a v roku 2022 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	422 758	409 140
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>422 758</b>	<b>409 140</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1. 1. 2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 653 423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 653 423</b>
Základné imanie	5 653 423	0	0	0	5 653 423
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>15 068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 068</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>220 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87 038</b>	<b>307 639</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>943 716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>849 408</b>	<b>1 793 125</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 119 004	0	0	674 121	1 793 125
Neuhradená strata minulých rokov	-175 288	0	0	175 288	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>936 446</b>	<b>2 033 410</b>	<b>0</b>	<b>-936 446</b>	<b>2 033 410</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 769 253</b>	<b>2 033 410</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>9 802 665</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>5 653 423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 653 423</b>
Základné imanie	5 653 423	0	0	0	5 653 423
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>15 068</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 068</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>163 984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 616</b>	<b>220 600</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>368 115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>575 601</b>	<b>943 716</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	543 403	0	0	575 601	1 119 004
Neuhradená strata minulých rokov	-175 288	0	0	0	-175 288
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>1 132 217</b>	<b>936 446</b>	<b>500 000</b>	<b>-632 217</b>	<b>936 446</b>
<b>Spolu</b>	<b>7 332 807</b>	<b>936 446</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>7 769 253</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	2 779 348	2 135 993
Zaplatené úroky	-20 416	-25 916
Prijaté úroky	36 669	0
Zaplatená daň z príjmov	-212 581	-203 235
Vyplatené dividendy	-500 000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	2 083 020	1 906 842
Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 083 020</b>	<b>1 906 842</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-559 762	-105 562
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-559 762</b>	<b>-105 562</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijímy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijímy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých pôžičiek	-316 600	-22 254
Splátky krátkodobých pôžičiek	-207 539	-593 884
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-524 139</b>	<b>-616 138</b>
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	999 119	1 185 142
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 866 322	1 681 180
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>3 865 441</b>	<b>2 866 322</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	2	8	9	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	5	8	8	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z prevádzky**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>2 536 250</b>	<b>1 215 459</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	586 378	588 103
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-111 300	111 300
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	118 178	22 274
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 129 506</b>	<b>1 937 136</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	258 835	-54 740
Úbytok zásob	408 636	676 391
Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 017 629	-422 795
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>2 779 348</b>	<b>2 135 992</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.