

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Plastic Omnium Auto Inergy Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 16.06.2000. Dňa 25.07.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Mestskom súde Bratislava III., oddiel Sro, vložka 22169/B. Spoločnosť sídli v Lozorne, č. 994, 900 55, Slovenská republika, identifikačné číslo 35792850.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba a odbyt plastových súčastí palivových systémov
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
3. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
4. reklamná a propagačná činnosť
5. meranie fyzikálnych veličín v rozsahu voľnej živnosti
6. výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
7. výskum a vývoj súčastí a komponentov cestných vozidiel

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	269	280
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	265	282
počet vedúcich zamestnancov	28	30

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
INERGY AUTOMOTIVE SYSTEMS FRANCE SAS	14 603 997 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>14 603 997 EUR</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Spoločnosť sa zahŕňa do najmenej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti INERGY AUTOMOTIVE SYSTEMS FRANCE SAS, avenue Jules Carteret 19, Lyon 690 07, Francúzsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Compagnie Plastic Omnium SE. Konsolidovanú účtovnú závierku za najvyššiu úroveň skupiny zostavuje spoločnosť Burelle SA, 75008, PARIS, ILE DE, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konateľ	
Konateľ:	Nicolas Christian François Vznik funkcie: 22.09.2023
Prokúra	
Prokurista:	Pavol Šarkan
Prokurista:	Peter Leškovský

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konateľ	
Konateľ:	Claude René Henri Clément Skončenie funkcie: 22.09.2023
Prokúra	
Prokurista:	Pavol Šarkan
Prokurista:	Peter Leškovský

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.06.2023.

Spoločnosť posúdila vplyv konfliktu na Ukrajine na vlastné dodávateľské a odberateľské reťazce. Dopad vojny na Spoločnosť nebol v tomto finančnom roku významný.

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

#### Odpisovanie

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5 rokov	20%	lineárna
Softvér	3 - 5 rokov	20 % - 33,33 %	lineárna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	2 roky	50%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		Metóda odpisovania
	používania	Ročná odpisová sadzba	
Stavby - s komponentným odpisovaním	40 rokov	2,50%	lineárna
Stavby - bez komponentného odpisovania	29 rokov	3,45%	lineárna
Stavby - ostatné	20 rokov	5%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia kapacitné	12 rokov	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia lisy	12 rokov	8,33%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia špec. a ost.	5 rokov	20%	lineárna
Ostatné stroje a zariadenia	7 rokov	14,28%	lineárna
Dopravné prostriedky	5 rokov	20%	lineárna
Mobilné haly	10 rokov	10%	lineárna
Automobily	5 rokov	20%	lineárna
Výpočtová technika	4 roky	25%	lineárna
Kancelárska technika	5 rokov	20%	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	50%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Závazky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### **h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na obstaranie odberateľského toolingu (nástrojov), warranty, retroaktívne zníženie cien pre zákazníkov, nevyčerpané dovolenky a iné mzdové náklady a rôzne nevyfakturované dodávky.

#### **i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní, nerozdeleného zisku minulých rokov a neuhradenej straty minulých rokov.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **l) Výnosy**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja palivových systémov, vývojových služieb súvisiacich s palivovými systémami a predaja nástrojov na výrobu komponentov pre palivové systémy, resp. samotných palivových systémov.

#### **m) Finančný lízing**

Spoločnosť neúčtuje o majetku obstaranom na finančný leasing.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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 odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**p) 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.

**q) Zamestnanecké pôžičky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

**4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 530 899	1 590 042	0	0	0	10 288 191	0	47 409 132
Prírastky						4 301 648		4 301 648
Úbytky	3 304 928							3 304 928
Presuny	8 896 225					-8 896 225		0
Stav na konci účtovného obdobia	41 122 196	1 590 042	0	0	0	5 693 614	0	48 405 852
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 451 140	1 484 951	0	0	0	0	0	31 936 091
Prírastky	4 275 124	50 810						4 325 934
Úbytky	2 454 929							2 454 929
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	32 271 335	1 535 761	0	0	0	0	0	33 807 096
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	850 000	0	0	0	0	1 900 000	0	2 750 000
Prírastky								0
Úbytky	850 000							850 000
Presuny	1 900 000					-1 900 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 900 000	0	0	0	0	0	0	1 900 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 229 759	105 091	0	0	0	8 388 191	0	12 723 041
Stav na konci účtovného obdobia	6 950 861	54 281	0	0	0	5 693 614	0	12 698 756

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 462 146	1 600 643	0	0	0	6 875 068	0	47 937 857
Prírastky						3 533 610		3 533 610
Úbytky	3 931 247	131 088						4 062 335
Presuny		120 487				-120 487		0
Stav na konci účtovného obdobia	35 530 899	1 590 042	0	0	0	10 288 191	0	47 409 132
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 198 318	1 567 159	0	0	0	0	0	30 765 477
Prírastky	5 184 069	48 880						5 232 949
Úbytky	3 931 247	131 088						4 062 335
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	30 451 140	1 484 951	0	0	0	0	0	31 936 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	850 000	0	0	0	0	0	0	850 000
Prírastky						1 900 000		1 900 000
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	850 000	0	0	0	0	1 900 000	0	2 750 000
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 413 828	33 484	0	0	0	6 875 068	0	16 322 380
Stav na konci účtovného obdobia	4 229 759	105 091	0	0	0	8 388 191	0	12 723 041

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 3 140 516 EUR
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 2 389 907 EUR
- aktivované náklady na vývoj vo výške 4 291 528 EUR.

V nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov, tedaže budú v budúcnosti prinášať ekonomických úžitok prostredníctvom realizácie produkcie spoločnosti.

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	18 177 735	40 748 341	0	0	0	300 072	0	59 366 786
Prírastky							2 415 220		2 415 220
Úbytky			5 460 224						5 460 224
Presuny		141 671	1 198 748				-1 340 419		0
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	18 319 406	36 486 865	0	0	0	1 374 873	0	56 321 782
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 262 960	31 763 887	0	0	0	0	0	46 026 847
Prírastky		538 195	2 343 444						2 881 639
Úbytky			5 425 122						5 425 122
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 801 155	28 682 209	0	0	0	0	0	43 483 364
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	3 914 775	8 984 454	0	0	0	300 072	0	13 339 939
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	3 518 251	7 804 656	0	0	0	1 374 873	0	12 838 418

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	18 202 572	38 445 448	0	0	0	2 184 454	0	58 973 112
Prírastky							663 011		663 011
Úbytky		35 012	234 325						269 337
Presuny		10 175	2 537 218				-2 547 393		0
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	18 177 735	40 748 341	0	0	0	300 072	0	59 366 786
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 752 238	29 653 625	0	0	0	0	0	43 405 863
Prírastky		537 386	2 337 545						2 874 931
Úbytky		26 664	227 283						253 947
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 262 960	31 763 887	0	0	0	0	0	46 026 847
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 638	4 450 334	8 791 823	0	0	0	2 184 454	0	15 567 249
Stav na konci účtovného obdobia	140 638	3 914 775	8 984 454	0	0	0	300 072	0	13 339 939

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

### Poistenie majetku

Spoločnosť je poistená v rámci skupinových programov skupiny PLASTIC OMNIUM prostredníctvom poisťovacieho makléra spoločnosti Union Industrielle so sídlom v Paríži, na nasledovné riziká:

- poistnie majetku a prerušenie prevádzky
- poistenie tovaru v rámci medzinárodnej prepravy
- všeobecná zodpovednosť za škody spôsobené činnosťou alebo vadným výrobkom
- zodpovednosť za škody na životnom prostredí
- poistenie zodpovednosti riadiacich pracovníkov (Directors and Officers Liability)
- asistenčné a cestovné poistenie

Spoločnosť má uzavreté poistenie zodpovednosti za škodu v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. na poistnú sumu 5 000 000 EUR.

Majetok a riziko prerušenia prevádzky má spoločnosť poistené v rámci skupinového programu skupiny PLASTIC OMNIUM v poisťovni FM Insurance Company Limited.

### c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

**5. ZÁSoby**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	406 162	17 180	-102 164	-17 726	303 452
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	203 205	60 414	-31 244	-7 491	224 884
Výrobky	6 958		-6 958		0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>616 325</b>	<b>77 594</b>	<b>-140 366</b>	<b>-25 217</b>	<b>528 336</b>

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	656 555	231 983		-30 586	857 952
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	94 387	163 226		-54 408	203 205
Výrobky	9 729	6 958		-9 729	6 958
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>760 671</b>	<b>402 167</b>	<b>0</b>	<b>-94 723</b>	<b>1 068 115</b>

**6. POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	101 000	36 000	-57 000	-35 000	45 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>101 000</b>	<b>36 000</b>	<b>-57 000</b>	<b>-35 000</b>	<b>45 000</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	96 000	20 000	-10 000	-5 000	101 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>96 000</b>	<b>20 000</b>	<b>-10 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>101 000</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2023 a 2022 vytvorené opravné položky na základe individuálneho posúdenia vymožitelnosti jednotlivých pohľadávok.

V roku 2023 a 2022 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 37 347 EUR a 194 214 EUR.

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	68 567		68 567
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>68 567</b>	<b>0</b>	<b>68 567</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	19 943 883	1 151 342	21 095 225
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	344 288		344 288
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	462 553		462 553
Iné pohľadávky	184 358		184 358
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 935 082</b>	<b>1 151 342</b>	<b>22 086 424</b>

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	68 567		68 567
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>68 567</b>	<b>0</b>	<b>68 567</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8 437 177	401 717	8 838 894
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	886 079		886 079
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	202 913		202 913
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 526 169</b>	<b>401 717</b>	<b>9 927 886</b>

Hodnota pohľadávok financovaných faktoringom k 31.12.2023 predstavuje čiastku 6 235 701 EUR. Hodnota pohľadávok financovaných faktoringom k 31.12.2022 predstavuje čiastku 6 290 007 EUR.

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 344 288 EUR, detailne sú uvádzané v bode 21.

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 986	535
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		19 965
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		51 401
<b>Spolu</b>	<b>6 986</b>	<b>71 901</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Komerční banka, a.s., Hodžovo nám. 1A, 811 06 Bratislava, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 5 miliónov EUR. K 31.12.2023 bol na účte zostatok 0 EUR. K 31.12.2022 bol vykázaný zostatok 0 EUR.

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 845 915</b>	<b>2 216 323</b>
Poistenie	312 062	310 971
Tooling	2 721 788	1 246 254
Vývoj (development)	3 776 544	624 483
Náklady na prenájom a správu nehnuteľností	33 451	30 823
Ostatné služby	2 070	3 792
<b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>497 831</b>	<b>2 403 513</b>
Development	0	0
Tooling	497 831	2 403 000
Ostatné	0	513

**9. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)**

Spoločnosť neučtuje o majetku prenájatom formou finančného prenájomu.

**10. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 14 603 997 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	<b>821 335</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Neuhradená strata minulých rokov	821 335
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>821 335</b>

**11. REZERVY**

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	223 257	0	0	0	223 257
Odchodné	223 257	0	0	0	223 257
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	6 449 891	4 252 495	-1 986 163	-2 069 441	6 646 782
Preprava + sekvencia	90 000	30 000		-20 000	100 000
Náklady na vývoj	6 999	68 731	-6 999		68 731
Náklady na vývoj - obstaranie DNM + 384	570 145	216 878	-570 145		216 878
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	270 478	306 732	-270 478		306 732
Mzdové náklady na odmeny	300 976	379 892	-23 376	-277 600	379 892
Cenové rozdiely	240 000				240 000
Warranty	1 053 782	88 000	-380 887	-350 000	410 895
Retroaktívne zníženie cien odberateľom	476 000	1 435 796			1 911 796
Odberateľský tooling	2 514 791	134 454	-461 030	-1 016 167	1 172 048
Management fees - True up	35 839	530 000	-35 839		530 000
Obstaranie dlhodobého majetku	10 027	310 299		-3 295	317 031
Údržba a opravy	100 000	300 000		-100 000	300 000
Ostatné - nevyfakturované dodávky	780 854	451 713	-237 409	-302 379	692 779

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	223 257	0	0	0	223 257
Odchodné	223 257	0	0	0	223 257
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	5 446 329	5 241 830	-1 577 518	-2 660 750	6 449 891
Preprava + sekvencia	240 000	50 000	-100 000	-100 000	90 000
Náklady na vývoj	4 560	2 439			6 999
Náklady na vývoj - obstaranie DNM + 384	382 919	567 915	-380 689		570 145
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	174 240	270 478	-174 240		270 478
Cenové rozdiely	340 000			-100 000	240 000
Mzdové náklady na odmeny	428 773	300 976	-21 373	-407 400	300 976
Warranty	36 996	1 053 782	-26 945	-10 051	1 053 782
Retroaktívne zníženie cien odberateľom	1 993 676			-1 517 676	476 000
Odberateľský tooling	726 715	2 514 791	-501 890	-224 825	2 514 791
Ostatné - nevyfakturované dodávky	1 118 450	481 449	-372 381	-300 798	926 720

Rezervy na odchodné sa vytvárajú na budúce záväzky vyplývajúce z pracovných vzťahov k súčasným zamestnancom. Výpočet bol pripravený pracovníkmi spoločnosti, nie poisťovým matematikom. Vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, preto výška rezerv sa stanovuje diskontovaním predpokladaných peňažných tokov použitím diskontovanej sadzby, ktorá vyjadruje aktuálnu trhovú časovú hodnotu peňazí.

Predpokladaný dátum použitia krátkodobých rezerv je do 31.12.2023.

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 146</b>	<b>18 062</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 146	18 062
- z toho voči spriazneným osobám	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>47 578 745</b>	<b>28 800 647</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 415 283	23 337 828
- z toho voči spriazneným osobám	10 593 320	4 584 683
Záväzky po lehote splatnosti	3 570 142	878 136
- z toho voči spriazneným osobám	14 974	79 530

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom.

Záväzky voči spriazneným osobám sú vo výške 4 706 628 EUR a vo výške 5 886 692 EUR, detailne sú uvádzané v bode 21.

**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-851 164</b>	<b>636 074</b>
odpočítateľné	2 473 336	3 467 325
zdaniteľné	-3 324 500	-2 831 251
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>6 393 190</b>	<b>6 211 794</b>
odpočítateľné	6 393 190	6 211 794
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>2 134 504</b>	<b>813 205</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 612 071</b>	<b>1 608 825</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	-510 846
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**14. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>18 062</b>	<b>32 481</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	85 148	59 621
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>85 148</b>	<b>59 621</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-97 064</b>	<b>-74 040</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 146</b>	<b>18 062</b>

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

**15. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový účet kontokorentný	EUR	1M EURIBOR +1,5%	30.8.2024	0	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
-	EUR		-	0	0	0

Dátum splatnosti krátkodobého bankového úveru za predchádzajúce obdobie bol 30.8.2023.

**16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 673 359	7 047 179
Tooling (výrobné nástroje)	0	0
Development (amortizovaný počas doby životnosti projektu)	7 968 774	5 646 594
Development (určený na predaj)	585	585
Časové rozlíšenie príjmu na krytie nákladov na odpisovanie toolingu (zákazníckych nástrojov)	704 000	1 400 000
Náhrada za nízke predaje na vykrytie odpisov developmentu	0	0

**17. DERIVÁTY**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

**18. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. osobné motorové vozidlá.  
 Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA s.r.o. osobné motorové vozidlá.  
 Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti AZ Technik s.r.o. vysokozdvížne vozíky.  
 Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti CTP Slovakia s.r.o. výrobné a skladové priestory.  
 Spoločnosť má v operatívnom prenájme od spoločnosti Quntar Slovak Logistics I s.r.o. výrobné a skladové priestory.

**19. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť nemá položky, ktoré sú predmetom evidencie v podsúvahe.

**20. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výroby		Tržby za polovýrobky		Tržby za služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	110 217 211	89 635 574	14 132	0	171 498	362 558
Rakúsko	0	0	0	0	340 069	0
Francúzsko	88 882	97 915	2 811 787	2 331 533	121 787	600
Nemecko	18 353 474	15 918 888	334 695	307 333	840 889	1 836 177
Poľsko	288	0	0	0	0	47 516
Maďarsko	9 748 292	13 388 464	0	0	0	0
USA	0	0	9 651	8 320	0	0
Čína	0	0	0	0	0	0
Fínsko	2 345 261	2 627 785	0	0	0	0
Španielsko	0	0	0	0	0	0
Veľká Británia	1 483 058	1 870 360	0	7 807	361 332	366 570
Taliansko	1 451 066	1 403 488	1 470	0	0	0
Česká Republika	239 794	224 622	0	0	51	0
India	0	0	0	0	0	221 923
Ostatné	0	0	0	0	10 168	4 489
<b>Spolu</b>	<b>143 927 326</b>	<b>125 167 096</b>	<b>3 171 735</b>	<b>2 654 993</b>	<b>1 845 794</b>	<b>2 839 833</b>

**Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob**

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 261 028	2 345 303	1 802 689	-84 275	542 614
Výrobky	461 032	516 011	461 394	-54 979	54 617
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 722 060</b>	<b>2 861 314</b>	<b>2 264 083</b>	<b>-139 254</b>	<b>597 231</b>
Manká a škody	x	x	x	100 958	80 305
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-13 249	-18 108
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-51 545</b>	<b>659 428</b>

**Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 015 560</b>	<b>7 397 703</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Tržby z predaja toolingu	383 793	3 551 342
Ostatné refakturácie	255 044	207 472
Predaj materiálu a komponentov	3 047 386	3 340 013
Odpis záväzkov do výnosov	18 770	36 826
Inventarizačný rozdiel z inventúry zásob	54 576	84 832
Náhrada za nízke predaje na vykrytie odpisov developmentu	0	131 562
Výnosy z účtovania zahraničnej DPH	3 549	2 520
Príspevok UPSVaR - COVID-19	0	23 671
Dotácie MHSR na elektrickú energiu	2 245 321	4 679
Ostatné výnosy	7 121	14 786
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 119</b>	<b>2 133</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	285	946
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 834	1 187
Úroky	0	0
Úroky z pohľadávok voči spriaznenej osobe	2 834	1 187
Finančné výnosy z postúpených pohľadávok	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	147 099 061	127 822 089
Tržby z predaja služieb	1 845 794	2 839 833
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>148 944 855</b>	<b>130 661 922</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>18 883 684</b>	<b>15 400 852</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	46 200	42 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	46 200	42 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>18 837 484</b>	<b>15 358 852</b>
Preprava	2 184 170	1 907 899
Operatívny prenájom nehnuteľností	443 339	433 096
Operatívny prenájom zariadenie (zariadenia pre logistiku, IT zariadenia)	210 692	190 475
Operatívny prenájom motorové vozidlá	91 702	81 499
Konzultačné služby - personálne, vrátane náboru zamestnancov	-17 427	57 313
Personálny leasing	977 823	723 274
Právne poradenstvo	12 746	7 909
Know How Fees	2 911 960	2 631 780
Poplatky za trade mark licence	727 990	655 794
Služby zákazníckeho centra	3 833 820	2 191 758
Licencie - palivové systémy	245 486	296 225
TSBM licencie	2 895 030	2 170 350
IT consulting services	814 600	693 000
Logistické služby	763 080	635 772
Školenie a vzdelávanie	46 591	60 498
Telekomunikačné služby	29 552	41 956
Opravy a udržiavanie	1 231 076	832 371
Cestovné	34 606	26 793
Náklady na reprezentáciu	38 324	38 251
Náklady na development	1 250 683	1 643 111

Kapitalizácia nákladov na development	-640 104	-684 395
Upratovanie, čistenie	107 560	104 949
Strážna služba	64 824	64 824
Audity kvality	200 139	267 762
Ostatné služby	379 222	286 588
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>23 102 290</b>	<b>27 685 234</b>
Osobné náklady	11 032 183	9 877 509
Dane a poplatky	61 584	42 070
Odpisy dlhodobého majetku	7 242 676	8 123 270
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	1 900 000
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	2 380 935	2 527 756
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-56 000	5 000
Manká a škody	173 653	147 646
Dary	650	0
Náklady na poistenie majetku	676 302	620 611
Náklady na zákaznicky tooling	603 378	3 167 834
Warranty	843 118	1 088 229
Ostatné náklady	143 811	185 309
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>682 350</b>	<b>222 803</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	7 298	5 436
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	91
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	675 052	217 367
Nákladové úroky	368 366	125 473
Bankové poplatky	7 719	7 772
Finančné náklady na postúpené pohľadávky	298 967	84 122

**Dane z príjmov**

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 612 071	1 608 825
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-427 934	x	x	-276 024	x	x
teoretická daň	x	-89 866	21,00	x	-57 965	21,00
Daňovo neuznané náklady	412 478	86 620	-20,24	556 997	116 969	-42,38
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	15 457	3 246	-0,76	5 274 624	1 107 671	-401,30
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00	-2 958 879	-621 365	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu		0	0,00		545 311	-422,67
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00	x	34 465	-12,49
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00	x	510 846	-185,07
Celková daň z príjmov	x	0	0,00	x	545 311	-197,56

**Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov**

Spoločnosť tieto údaje nezverejňuje.

**21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Plastic Omnium Auto Inergy Belgium N.V.	01 - kúpa	0	10 686
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	01 - kúpa	644 399	1 471 543
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	02 - predaj	2 852 177	2 332 283
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	03 - poskytnutie služby	0	4 124
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	02 - predaj	0	118
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	03 - prijatie služby	7 938 244	4 820 684
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	07 - know how	2 911 960	2 631 800
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	01 - kúpa	7 012 745	6 069 016
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	02 - predaj	14 588	0
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	03 - prijatie služby	0	200
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	03 - poskytnutie služby	3 663	3 474
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	01 - kúpa	3 345 117	2 343 205
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	02 - predaj	35 941	0
Plastic Omnium Advanced Innovation and Research	05 - licencia (platená)	3 140 516	2 466 575
Plastic Omnium Auto Inergy Management	03 - prijatie služby	731 659	621 559
Plastic Omnium Auto Inergy Management	05 - licencia (platená)	124 100	105 200
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	01 - kúpa	171	20 654
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	02 - predaj	4 956	126 809
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	03 - prijatie služby	3 902 682	2 493 503
Plastic Omnium GmbH	03 - prijatie služby	0	10 000
Plastic Omnium KK	03 - prijatie služby	0	7 934
Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o.	03 - prijatie služby	62 894	51 263
Plastic Omnium Auto Inergy Romania SRL.	02 - predaj	0	4 722
Plastic Omnium Auto Inergy Morocco S.A.R.L.A.U	02 - predaj	0	36 000
Plastic Omnium New Energies France SAS	03 - prijatie služby	0	9 843
Plastic Omnium Clean Energy Systems Research SAS	03 - prijatie služby	-15 589	15 589
Plastic Omnium Auto Inergy Manufacturing India Private Limited	01 - kúpa	0	174
Guangzhou Plastic Omnium Auto Inergy Co., Ltd.	03 - prijatie služby	0	29 849
PT Plastic Omnium Indonesia	03 - prijatie služby	5 298	0
Shenyang Plasticomnium Auto Inergy Co., Ltd.	03 - prijatie služby	125 888	0
Plastic Omnium Auto Inergy South Africa Ltd.	02 - predaj	10 000	0
Plastic Omnium Auto Inergy (USA) LLC	01 - kúpa	81 642	0
Plastic Omnium Auto Inergy (USA) LLC	03 - prijatie služby	5 491	0
Compagnie Plastic Omnium SA	05 - licencia (platená)	727 990	655 794
Compagnie Plastic Omnium SA	03 - prijatie služby	414	0
Plastic Omnium Finance SNC	08 - úroky výnosové	2 834	1 187
Plastic Omnium Finance SNC	08 - úroky nákladové	368 366	125 474

Informácie o pohľadávkach voči spriazneným osobám ku koncu účtovného obdobia:

Spriaznená osoba	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	055	189 668	222 389
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	055	288	596
Plastic Omnium Auto Inergy Romania SRL.	055	-908	-908
Plastic Omnium Auto Inergy Morocco S.A.R.L.A.U	055	0	36 000
Plastic Omnium Auto Inergy Management	055	109 100	20 000
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	055	36 540	548 577
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	055	0	59 425
Plastic Omnium Auto Inergy South Africa Ltd.	055	10 000	0
Shenyang Plasticomnium Auto Inergy Co., Ltd.	055	-400	0

Informácie o záväzkoch voči spriazneným osobám ku koncu účtovného obdobia:

Spriaznená osoba	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávok ku koncu účtovného obdobia	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Plastic Omnium Auto Inergy France SAS	124	24 231	289 999
Plastic Omnium Auto Inergy Poland Sp. z o.o.	124	357 766	886 312
Plastic Omnium Auto Inergy Services SAS	124	1 041 032	771 578
Plastic Omnium Auto Inergy Germany GmbH	124	2 081 972	1 395 832
Plastic Omnium Advanced Innovation and Research	124	190 984	216 706
Plastic Omnium Auto Inergy (USA)	124	-3 243	-3 243
Plastic Omnium Auto Inergy Spain S.A.	124	901 943	565 572
Plastic Omnium GmbH	124		10 000
Plastic Omnium Auto Inergy Management	124	102 735	-10 000
Guangzhou Plastic Omnium Auto Inergy Co., Ltd.	124	0	29 849
Plastic Omnium Auto Exteriors, s.r.o.	124	9 208	13 878
Plastic Omnium Finance SNC	128	5 886 692	418 200

## 22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 603 997				14 603 997
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	1 460 400				1 460 400
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	124 105				124 105
Neuhradená strata minulých rokov	-7 006 068			-821 335	-7 827 403
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-821 335	-427 934		821 335	-427 934
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	14 603 997				14 603 997
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	1 460 400				1 460 400
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	124 105				124 105
Neuhradená strata minulých rokov	-3 146 312			-3 859 756	-7 006 068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 859 756	-821 335		3 859 756	-821 335
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Tvorbou zákonného rezervného fondu zo zisku v roku 2014 v hodnote 192 682 EUR spoločnosť dosiahla príslušným zákonom požadovanú hodnotu zákonného rezervného fondu vo výške 10% hodnoty základného imania spoločnosti. Z tohto titulu spoločnosť v roku 2023 netvorila zo zisku zákonný rezervný fond a nebude ho tvoriť ani v roku 2024.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 22.06.2023 a 29.04.2022 schválilo vysporiadanie straty za roky 2022 a 2021.

Vzhľadom na dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2021 a 2022 neboli vyplatené žiadne dividendy.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne: spoločník rozhodne o preúčtovaní straty za rok 2023 na neuhradené straty minulých rokov.

**23. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**24. COUNTRY-BY-COUNTRY REPORTING ("CbCR")**

Spoločnosť Burelle SA podá CbCR za skupinu podnikov voči ktorým spoločnosť Burelle SA vystupuje ako hlavný materský subjekt. Spoločnosť Burelle SA podá CbCR v krajine svojej danej rezidencie, vo Francúzsku.

CbCR podaný spoločnosť Burelle SA bude zostavený na základe štatutárnych účtovných závierok za rok 2023. Za spoločnosť Plastic Omnium Auto Inergy Slovakia s.r.o. budú v CbCR za rok 2023 vykázané nasledujúce hodnoty:

Výnosy			Zisk/strata pred zdanením daňou z príjmu	Daň zaplatená (cash base)	Splatná daň z príjmov	Základné imanie	Rezervné fondy + nerozdelené zisky/neuhradené straty	Počet zamestnancov	Hmotný majetok iný ako peniaze a peňažné ekvivalenty
Výnosy so spriaznenými osobami	Ostatné výnosy	Výnosy spolu							
2 924 159	151 984 711	154 908 870	-427 934	51 697	0	14 603 997	-6 242 898	265	12 838 418

**25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-427 934	-276 024
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	6 668 290	9 798 474
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	7 242 676	8 123 270
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného 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 (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-143 989	1 760 654
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 097 730	-295 045
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	667 333	209 595
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-4 776 762	-485 259
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-12 141 308	-2 245 228
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 081 511	3 371 944
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	283 035	-1 611 975
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>1 463 594</b>	<b>9 037 191</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>1 463 594</b>	<b>9 037 191</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-51 697	65 083
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>1 411 897</b>	<b>9 102 274</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4 383 978	-3 670 592
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 893 993	-1 655 805
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
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, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-6 277 971</b>	<b>-5 326 397</b>

	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet 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.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 468 492	-5 616 055
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, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	5 468 492	-5 616 055
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-667 333	-209 595
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových 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 investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>4 801 159</b>	<b>-5 825 650</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-64 915</b>	<b>-2 049 773</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>71 901</b>	<b>2 121 674</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>6 986</b>	<b>71 901</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>6 986</b>	<b>71 901</b>