

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- a) **Obchodné meno:** LPH a. s.
- Sídlo: Pod Dolami 838
093 02 Vranov nad Topľou
- IČO:** 36 461 032
DIČ: 2020000873

Spoločnosť LPH a. s.(do 21.07.2004 LPH, a. s. Zlaté Moravce), bola založená 14.05.1999. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 14.05.1999 do oddielu Sa, vložka č. 10142/P.

b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba výrobkov z plastov
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v oblasti výroby a predaja plastov

c) 1. Informácie k časti A písm. c prílohy č. 3 o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 160 | 168 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 158 | 167 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 bola zostavená dňa 19.06.2024 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NRSR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V závere roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o šírení ochorenia COVID-19. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol značné rozmery. Pandémia koronavírusu SARS-CoV-2 sa rozšírila aj na Slovensko. Počas roka 2020 a 2021 došlo k niekoľkým vlnám pandémie, s čím súbežne dochádzalo k uzatváraniu alebo obmedzovaniu výrobných a obchodných prevádzok aj služieb, po čom následne nastúpilo oživenie ekonomiky. Manažment prijal rad opatrení a podnikol potrebné kroky na minimalizovanie negatívnych účinkov pandémie na spoločnosť a jej zamestnancov, vrátane využitia štátnej pomoci. Aktuálne je teda dôvodné konštatovať, že pandémia a jej následky nemajú vplyv na nepretržité trvanie spoločnosť. Rovnako je možné konštatovať, že ani vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý vypukol 24.02.2022, priamo neohrozuje nepretržité trvanie spoločnosti, aj keď má negatívny ekonomický dopad.

f) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka za rok 2022 bola schválená rozhodnutím valného zhromaždenia dňa 19.06.2023, ktoré rozhodlo o ponechaní zisku po zdanení vo výške 472 981,09 EUR v spoločnosti a jeho preúčtovaní na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Schválená účtovná zvierka spoločnosti LPH a.s. k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 bola uložená do RÚZ dňa 28. decembra 2023. Výročná správa bola v RÚZ prijatá dňa 28. decembra 2023.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74 pre veľké účtovné jednotky. Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná zvierka bola vypracovaná a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude do budúcnosti realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

V účtovnej zvierke boli použité tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykávanie podmienených záväzkov a majetku.

b) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej zvierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia uvedené v bode a).

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je vykázaný v obstarávacích cenách, netto hodnota majetku je znížená o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním precenenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predat' do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

Zásoby obstarané kúpou, zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

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

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. 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. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky s vplyvom na zníženie hospodárskeho výsledku. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

Časové rozlíšenie na strane aktív - 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.

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

Časové rozlíšenie na strane pasív - 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.

Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca**

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávací cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

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

Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý bol vypočítaný úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z príjmov v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. O odloženej daňovej pohľadávke účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2024 je 21% (v roku 2023: 21%).

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu spoločnosť účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

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

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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURO referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. Výnimku vo voľnosti stanovenia spôsobu odpisovania dlhodobého nehmotného majetku predstavuje odpisovanie aktivovaných nákladov na vývoj, ktoré sa podľa zákona o účtovníctve musia odpísať najneskôr do piatich rokov od zaradenia do nehmotného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 48-144 mes. | lineárna | 1/48 - 1/144 mesačne |
| Aktivované náklady na vývoj | 48 mes. | lineárna | 1/48 mesačne |

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene 50 – 1700 €, s dobou použitia dlhšou ako 1 rok. Odpisuje sa 24 mesiacov od uvedenia do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnako ako majetok obstaraný kúpou.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročný odpis |
|---|--|--------------------|-------------|
| Dopr.prostriedky | 2 | lineárna | 1/2 |
| Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky | 4 | lineárna | 1/4 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 | lineárna | 1/6 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 | lineárna | 1/8 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 12 | lineárna | 1/12 |
| Budovy, haly, stavby | 12 | lineárna | 1/12 |
| Budovy, haly, stavby | 20 | lineárna | 1/20 |
| Budovy, stavby pre administratívu, hotely, bytové | 40 | lineárna | 1/40 |
| Dlhodobý drobný hmotný majetok | 2 | lineárna | 1/2 |

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a nižšia a doba použitia kratšia ako 1 rok, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, opravy alebo ostatné služby).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR111DM-0801-040/2009 obdržala dňa 19.09.2011 od Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania nenávratný finančný príspevok vo výške 199.500 EUR a to pre projekt „Energeticky vysoko úsporné pracoviská pre spracovanie termoplastov.“ Spoločnosť investovala počas rokov 2010 a 2011 na realizáciu tohto projektu čiastku vo výške 399.000 EUR, a to na obstaranie technologického zariadenia – vstrekovacieho lisu HAITIAN HT . Výška nenávratného finančného príspevku predstavovala 50 % podiel celkovej investície.

V roku 2015 spoločnosť na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku reg. KaHR-111SP-1201/0685/83 obdržala dňa 21.12.2015 od Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry nenávratný finančný príspevok vo výške 776 828,49 EUR a to na projekt „Rozšírenie výroby plastov s doplnením kovových výliskov“. Spoločnosť investovala v roku 2015 na realizáciu tohto projektu 2 063 190 EUR, Predmetom projektu bolo obstaranie súboru technologických zariadení – vstrekovacie lisy, kompresorový chladič a kompresor, atmosférické chladenie, temperačné zariadenia, separátory kovov, automatizovaná linka pre centrálnu dopravu granulátov, pomalobežné mlyny, plechotvárniaci stroj a software na komplexné riadenie výroby. Výška nenávratného finančného príspevku predstavovala 50 % podiel z celkových oprávnených výdavkov. V súvislosti s realizáciou projektu spoločnosť čerpala v OTP Banke Slovensko a.s. preklenovací a splátkový úver, spolu vo výške 1 753 712 EUR. Obdržanou dotáciou spoločnosť splatila preklenovací úver. SIEA listom č. 2021/EŠIF/7623-2 potvrdila, že pri zmluvnom vzťahu medzi MH SR a LPH a.s. zaniklo záložné právo k hnutelným veciam, evidované pod číslom NCRzp č. 30706/2015 zo dňa 16.10.2015 a NCPRzp č. 1298/2016 zo dňa 19.01.2016, zanikol dňa 22.02.2021 a súčasne došlo k ukončeniu obdobia monitorovania projektu. Medzi zmluvnými stranami neexistujú vzájomne nevysporiadané práva a povinnosti.

Ostatné dotácie

Spoločnosť ostatné dotácie neeviduje.

f) Oprava chýb minulých období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola zistená. Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 Zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 odst. 10 Zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky. Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky, účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov, alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov. V prípade ak ide o opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

Účtovná jednotka v roku 2023 nevykonala žiadne významné opravy, ktoré by bolo potrebné účtovať oproti účtom hospodárskeho výsledku minulých rokov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 574 229 | | | | 19 921 | | 594 150 |
| Prírastky | | 27 479 | | | | 7 558 | | 35 037 |
| Úbytky | | | | | | 27 479 | | 27 479 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 601 708 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 601 708 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 566 965 | | | | | | 566 965 |
| Prírastky | | 8 654 | | | | | | 8 654 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 575 619 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 575 619 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 7 264 | 0 | 0 | 0 | 19 921 | 0 | 27 185 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 26 089 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 089 |

V roku 2023 spoločnosť eviduje prírastok dlhodobého nehmotného majetku, ktorý predstavoval obstaranie licencií databázového softvéru Oracle Database k serveru CN WS-2019+serveru CN WS-2022, v celkovej výške 27 479 EUR.

V položke obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku v roku 2023 spoločnosť evidovala prírastok v podobe dokúpení licencií serveru CN WS-2019+serveru CN WS-2022. Úbytok predstavuje zaradenie majetku do používania.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky – neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza.

Tabuľka č.2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 568 083 | | | | | | 568 083 |
| Prírastky | | 6 146 | | | | 26 067 | | 32 213 |
| Úbytky | | | | | | 6 146 | | 6 146 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 574 229 | 0 | 0 | 0 | 19 921 | 0 | 594 150 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 491 492 | | | | | | 491 492 |
| Prírastky | | 75 473 | | | | | | 75 473 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 566 965 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 566 965 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 76 591 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76 591 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 7 264 | 0 | 0 | 0 | 19 921 | 0 | 27 185 |

V roku 2022 spoločnosť evidovala prírastok dlhodobého nehmotného majetku, ktorý predstavoval obstaranie SMA - softvérovej licencie k 3D meraču s príslušenstvom, v celkovej výške 6 146 EUR .

V položke obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku v roku 2022 spoločnosť evidovala prírastok v podobe obstarania dvoch licencií databáz. softvéru Oracle Database, ktoré boli zaradené do používania v roku 2023. Úbytok predstavoval zaradenie majetku do používania.

3. Informácie k časti F. písm. c) a l) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

- ÚJ nemá zriadené žiadne záložné právo.

4. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. 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 | 576 354 | 3 750 673 | 6 342 319 | | | | 32 427 | 22 831 | 10 724 604 |
| Prírastky | | | 342 940 | | | | 357 422 | | 700 362 |
| Úbytky | | | 4 570 | | | | 342 940 | 22 831 | 370 341 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 576 354 | 3 750 673 | 6 680 689 | 0 | 0 | 0 | 46 909 | 0 | 11 054 625 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 810 973 | 5 291 967 | | | | | | 7 102 940 |
| Prírastky | | 161 427 | 263 234 | | | | | | 424 661 |
| Úbytky | | | 4 570 | | | | | | 4 570 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 972 400 | 5 550 631 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 523 031 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 576 354 | 1 939 700 | 1 050 352 | 0 | 0 | 0 | 32 427 | 22 831 | 3 621 664 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 576 354 | 1 778 273 | 1 130 058 | 0 | 0 | 0 | 46 909 | 0 | 3 531 594 |

Prírastok v položke samostatných hnuteľných vecí v celkovej výške 342 940 EUR predstavuje obstaranie technologických zariadení, najmä – KUKA Robota, plastifikačnej jednotky, elektrocentrál, servera, databázových softvérov, umývacieho automatu, spoločnosť technicky zhodnotila vstrekolis Arburg ALLROUNDER. Spoločnosť tiež rozšírila vozový park obstaraním motorového vozidla a technicky zhodnotila lietadlo, využívané na účely pracovných ciest.

Úbytok v položke samostatných hnuteľných vecí predstavuje vyradenie motorového vozidla z dôvodu predaja.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku v roku 2023 spoločnosť evidovala prírastok v podobe obstarávacích nákladov k AVII a pieskovacieho zariadenia Torrent Wet, ktoré budú zaradené do používania v roku 2024. Úbytok predstavuje zaradenie majetku do používania.

Úbytok v položke poskytnuté preddavky na DHM v roku 2023 tvoria dve zúčtované zálohy na samostatné hnuteľné veci.

Hodnotenie zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku na jej zníženie ku dňu účtovnej závierky - neexistujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|--|---------|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. 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 | 576 354 | 3 719 871 | 5 713 326 | | | | 22 446 | | 10 031 997 |
| Prírastky | | 30 802 | 744 463 | | | | 785 246 | 22 831 | 1 583 342 |
| Úbytky | | | 115 470 | | | | 775 265 | | 890 735 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 576 354 | 3 750 673 | 6 342 319 | 0 | 0 | 0 | 32 427 | 22 831 | 10 724 604 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 649 813 | 5 205 924 | | | | | | 6 855 737 |
| Prírastky | | 161 160 | 201 513 | | | | | | 362 673 |
| Úbytky | | | 115 470 | | | | | | 115 470 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 810 973 | 5 291 967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 102 940 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 576 354 | 2 070 058 | 507 402 | 0 | 0 | 0 | 22 446 | 0 | 3 176 260 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 576 354 | 1 939 700 | 1 050 352 | 0 | 0 | 0 | 32 427 | 22 831 | 3 621 664 |

Prírastok v položke stavieb v celkovej výške 30 802 EUR predstavoval obstaranie prístrešku pred bránou výrobnéj haly a oplotenia časti pozemku kat. územie Kvakovce. Prírastok v položke samostatných hnuteľných vecí v celkovej výške 744 463 EUR predstavoval obstaranie technologických zariadení, najmä - formy Päťka - Konzola, vstrekolisu Babyplast, temperačky Wittmann, vstrekolisu Arburg ALLROUNDER, elektrického vidlicového vozíka STILL, skenerov - kamerových systémov na sledovanie kvality výroby. Spoločnosť tiež rozšírila vozový park obstaraním štyroch motorových vozidiel a lietadla na služobné účely.

Úbytok v položke samostatných hnuteľných vecí predstavoval vyradenie motorového vozidla a vysokozdvížneho vozíka TOYOTA z dôvodu predaja.

V položke obstarávaného dlhodobého majetku v roku 2022 spoločnosť evidovala prírastok v podobe obstarania AVIE a KUKA robota, ktoré boli z časti zaradené do používania v roku 2023. Úbytok predstavuje zaradenie majetku do používania.

Prírastok v položke poskytnuté preddavky na DHM v roku 2022 tvorili dve poskytnuté zálohy na samostatné hnuteľné veci.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má poistený bežným komerčným poistením nehnuteľný majetok, automobily a všetky hnuteľné veci obstarané formou finančného lízingu v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. a Generali Poisťovňa.

Náklady ročného poistenia hmotného hnuteľného majetku – strojov a zariadení predstavujú sumu 7 060,95 EUR. Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a poistenia pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel v celkovej výške ročných nákladov na poistenie 22 184,91 EUR, poistenie lietadla 3 175,11 EUR a VZV 253,05 EUR.

Spoločnosť má poistený nehnuteľný hmotný majetok a zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, ročné poisťné predstavuje 3 475,11 EUR.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 1 691 045 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | x |

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú zaťažené záložným právom:

- stavba Výrobná hala LPH súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/254, 1231/293 a 1231/294 na LV č.1332, kat. územie Matejovce, okres Poprad bola zaťažená záložným právom v prospech ČSOB a. s., od júla 2023 je zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s..
- stavba Výrobná hala – Prístavba súpisné číslo 4779 na parc.č.1231/381, 1231/382, 1231/383 a 1231/384 na LV č.1332, kat. územie Matejovce, okres Poprad bola po zápise stavby na list vlastníctva vkladom zo dňa 19.03.2019 zaťažená záložným právom v prospech ČSOB a. s., od júla 2023 je zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s..
- vstrekovací lis DEMAG 2ks, 3D merací prístroj a strojný chladič vody 2 ks sú zaťažené záložným právom v prospech Enviromentálneho fondu za tretiu osobu

j) Dlhodobý finančný majetok

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | Ostatné pôžičky | Ostatný DFM | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 3 320 | | 1 776 599 | 8 883 | | | 1 788 802 |
| Prírastky | 425 000 | | | 1 149 038 | 1 011 761 | | 425 000 | | 3 010 798 |
| Úbytky | | | | | 252 350 | | 425 000 | | 677 350 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 425 000 | 0 | 3 320 | 1 149 038 | 2 536 010 | 8 883 | 0 | 0 | 4 122 251 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 320 | 0 | 1 776 599 | 8 883 | 0 | 0 | 1 788 802 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 425 000 | 0 | 3 320 | 1 149 038 | 2 536 010 | 8 883 | 0 | 0 | 4 122 251 |

LPH a.s. sa od 04.07.2023 stala väčšinovým spoločníkom v spoločnosti ENERBO s.r.o., odplatným prevodom obchodného podielu v spoločnosti vo výške 75%, ktorý zodpovedá splatenému vkladu vo výške 92 004 EUR do základného imania spoločnosti. Výška splateného základného imania spoločnosti ENERBO s.r.o. predstavuje 122 672 EUR.

LPH a. s. sa od 27.10.2011 stala jedným zo spoločníkov spoločnosti Priemyselný park Poprad, s. r. o., kde vlastní 14,29 % obchodný podiel na jej základnom imaní.

Výška základného imania spoločnosti Priemyselný park predstavuje 23 240 EUR a bola splatená v celom rozsahu. Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s. r. o. je vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídliace v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť vlastní aj podiel v neziskovej organizácii RPIC Prešov v hodnote 8 883 EUR, ktorá v roku 2023 vykázala stratu v hodnote -13 314 EUR.

Položku pôžičky v rámci podielovej účasti predstavuje poskytnutá účelovo viazaná dlhodobá peňažná pôžička voči spoločnosti ENERBO, s.r.o..

Položku ostatné pôžičky dlhodobého finančného majetku predstavujú poskytnuté dlhodobé pôžičky voči spriaznenej osobe.

Tabuľka č.2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---|-------------------------------|-----------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Ostatné pôžičky | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 3 320 | 1 131 658 | 8 883 | | | | 1 143 861 |
| Prírastky | | | | 1 190 950 | | | | | 1 190 950 |
| Úbytky | | | | 546 009 | | | | | 546 009 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 320 | 1 776 599 | 8 883 | 0 | 0 | 0 | 1 788 802 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 320 | 1 131 658 | 8 883 | 0 | 0 | 0 | 1 143 861 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 320 | 1 776 599 | 8 883 | 0 | 0 | 0 | 1 788 802 |

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č.3 o dlhodobom finančnom majetku

Na obchodný podiel spoločnosti v ENERBO s.r.o. je zriadené záložné právo v prospech Tatrabanky a.s..

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| ENERBO s.r.o., Košice | 75,00% | 75,00% | 97 259 | -29 694 | 425 000 |
| | | | | | 0 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Priemyselný park Poprad, s.r.o. | 14,29% | 14,29% | 203 479 | 161 974 | 3 320 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 428 320 |

Hlavným podnikateľským zámerom spol. Priemyselný park Poprad, s. r. o. je vykonávanie správy dodávok energií pre spoločnosti sídliace v priemyselnom parku Poprad – Matejovce.

Spoločnosť Priemyselný park Poprad, s. r. o. v r. 2023 vykázala zisk vo výške 161 974 EUR.

Hlavným podnikateľským zámerom spoločnosti ENERBO s.r.o. je pestovanie viniča, poskytovanie ubytovania, sprostredkovanie obchodu.

Spoločnosť ENERBO s.r.o. v r. 2023 vykázala stratu vo výške - 29 694 EUR, k obstaraniu obchodného podielu a získaniu vplyvu na riadenie dcérskej spoločnosti došlo až v júli 2023.

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

-nemá dlhové CP.

10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako 5 rokov | 1 776 599 | 2 160 798 | 252 350 | | 3 685 048 |
| Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane | | | | | 0 |
| Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane | | | | | |
| Do splatnosti do 1 roka vrátane | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | 1 776 599 | 2 160 798 | 252 350 | 0 | 3 685 048 |

Spoločnosť v dlhodobom finančnom majetku eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti ENERBO s.r.o. vo výške 1 149 038 EUR.

Spoločnosť tiež eviduje dlhodobú pohľadávku voči spriaznenej osobe vo výške 2 536 010 EUR.

o) Opravné položky k zásobám**11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám**

Tabuľka č.1

| 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 | | | | | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala opravné položky k zásobám.

Spoločnosť má poistené zásoby spolu v poisťovnej zmluve s poisťovním nehnuteľného majetku v spoločnosti Allianz – SP, a. s..

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |

Spoločnosť mala do júla 2023 zriadené záložné právo na zásoby v prospech ČSOB a. s., k 31.12.2023 nie je zriadené žiadne záložné právo.

q) Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

13. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č.3 o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti

Tabuľka č.1

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|--------------------------|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | | | |
| Náklady na zákazkovú výrobu | | | |
| Hrubý zisk / Hrubá strata | 0 | 0 | 0 |

Tabuľka č.2

| Hodnota zákazkovej výroby | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | | |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č.3 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 | 700 | | | 700 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 700 | 0 | 0 | 700 | 0 |

Spoločnosť k 31.12.2023 neviduje opravné položky k pohľadávkam. Stav opravných položiek poklesol odpisom nedobytných pohľadávok z obchodného styku a ich vyradením z účtovníctva v celkovej výške 700 EUR.

Opravné položky nie sú tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je predpoklad zaplatenia.

s) Veková štruktúra pohľadávok**15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č.1

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 214 186 | | 214 186 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 214 186 | 0 | 214 186 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 323 812 | 483 457 | 2 807 269 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 25 820 | | 25 820 |
| Iné pohľadávky | 994 879 | | 994 879 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 344 511 | 483 457 | 3 827 968 |

Iné dlhodobé pohľadávky obsahujú pohľadávku z titulu poskytnutej pôžičky voči spriaznenej osobe 202 000 EUR a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 12 186 EUR.

V júni 2024 spoločnosť uzatvorila dodatok k zmluve o pôžičke so spriaznenou osobou, ktorá bola doteraz evidovaná ako iná krátkodobá pohľadávka. V dodatku je dohodnutá doba splatnosti viac ako 5 rokov. Táto pohľadávka bude k 31.12.2024 vykázaná už ako dlhodobá.

Tabuľka č.2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 483 457 | 331 860 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 3 344 511 | 3 805 624 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 827 968 | 4 137 484 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 12 186 | 12 640 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 202 000 | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 214 186 | 12 640 |

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č.3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 2 807 269 |

Pohľadávky z obchodného styku sú zaťažené záložným právom v prospech Tatra banky, a.s.

w) Krátkodobý finančný majetok

17. Informácie k časti F. písm. w)prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4 409 | 1 161 |
| Bežné bankové účty | 12 696 | 87 318 |
| Bankové účta termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 17 105 | 88 479 |

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má zriadený hlavný bankový účet v Tatra banke, a.s.

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2023 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Spoločnosť nemá žiaden termínovaný účet.

18. Informácie k časti F. písm. x)prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

ÚJ neviduje.

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ neviduje

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

ÚJ neviduje

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu
ÚJ neviduje**Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 105 | 390 |
| antivírusový program, poist. fin.straty | 0 | 268 |
| Ochranná známka dlhodobá | 105 | 122 |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 12 954 | 9 829 |
| | | |
| Ochranná známka KTD | 17 | 17 |
| antivírusový program KTD | | |
| úroky k finančnému leasingu | | |
| poistenia motorových vozidiel | 4 291 | 167 |
| Dial-up (ISDN) | | |
| NBO - ostatné | 6 403 | 7 406 |
| poistenie zásob a nehnuteľností | 2 243 | 2 240 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 100 | 100 |
| Príjmy budúcich období - poskytnuté účt. služby | 100 | 100 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 680 600 EUR. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2023 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 472 981 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 472 981 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 472 981 |

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí zo dňa 19.06.2023 odsúhlasilo rozdelenie účtovného zisku dosiahnutého za rok 2022 tak, že rozhodlo o ponechaní vytvoreného zisku po zdanení vo výške 472 981,09 EUR v spoločnosti na účte nerozdeleného zisku minulých rokov.

b) Rezervy**23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č.3 o rezervách**

Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 58 752 | 2 614 | 5 257 | 1 100 | 55 009 |
| Rezerva na odchodné | 50 011 | | | 1 100 | 48 911 |
| Rezerva na dovolenky (na MD) | 8 741 | 2 614 | 5 257 | | 6 098 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 62 688 | 66 822 | 62 688 | 0 | 66 822 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 57 428 | 62 245 | 57 428 | | 62 245 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 | 4 000 | | 4 000 |
| Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky | | | | | |
| Rezerva na dobropisy | 1 260 | 577 | 1 260 | 0 | 577 |
| Rezerva na ročné zúčtovanie zdrav.poistenia | | | | | |

Rezervy zákonnéNevyčerpané dovolenky

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov, ocenená priemernou mzdou. Súčasne boli tvorené rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva bola zaúčtovaná vo výške nákladov na audit.

Ostatné rezervyZamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Zamestnanecké požitky predstavujú nárok zamestnancov na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platného Zákonníka práce, vrátane príslušných odvodov do poisťovni.

Tabuľka č.2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|--|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 64 604 | 4 567 | 1 895 | 8 524 | 58 752 |
| Rezerva na odchodné | 58 535 | | | 8 524 | 50 011 |
| Rezerva na dovolenky (na MD) | 6 069 | 4 567 | 1 895 | | 8 741 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 77 446 | 62 688 | 74 456 | 2 990 | 62 688 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 70 170 | 57 428 | 70 170 | | 57 428 |
| Rezerva na audit účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 | 4 000 | | 4 000 |
| Rezerva na dobropisy | 3 276 | 1 260 | 286 | 2 990 | 1 260 |
| Rezerva na ročné zúčtovanie zdrav.poistenia | | | | | |

24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch**c) Záväzky do lehoty a po lehote splatnosti**

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzok spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 55 | | 55 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 240 849 | | 240 849 |
| Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu | | | |
| Odložený daňový záväzok | 96 812 | | 96 812 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 337 716 | 0 | 337 716 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Záväzky z obchodného styku | 2 935 043 | 419 844 | 3 354 887 |
| Čistá hodnota zákazky | | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 149 453 | | 173 071 |
| Sociálne poistenie | 87 984 | | 107 084 |
| Daňové záväzky | 174 437 | | 88 499 |
| Záväzky voči spoločníkom, člnom a združeniu | | | |
| Iné záväzky | 188 588 | | 184 171 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 535 505 | 419 844 | 3 955 349 |

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 419 844 | 6 605 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 3 535 505 | 3 245 830 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 3 955 349 | 3 252 435 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov | 337 716 | 351 182 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 337 716 | 351 182 |

Priemerná splatnosť záväzkov pri nákupe materiálu je 45, 90 až 160 dní /150 d. od konca mes.+ 5 dní/, záväzkov za prijaté služby 14 až 30 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Záväzky nie sú zabezpečené žiadnymi osobitnými nástrojmi.

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 461 011 | 388 529 |
| odpočítateľné | 0 | 182 |
| zdaniteľné | 461 011 | 388 711 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 58 028 | 60 010 |
| odpočítateľné | 58 028 | 60 010 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 12 186 | 12 640 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 455 | 2 561 |
| Zaučtovaná ako náklad | 455 | 2 561 |
| Zaučtovaná do vlastého imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 96 812 | 81 629 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 15 183 | 9 007 |
| Zaučtovaná ako náklad | 15 183 | 9 007 |
| Zaučtovaná do vlastého imania | | |

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 292 | 1 722 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 686 | 10 074 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 10 686 | 10 074 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 10 923 | 11 504 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 55 | 292 |

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 7 423 EUR a čiastka vo výške 3 500 EUR bola použitá na zakúpenia darčekových poukážok pre zamestnancov.

27. Informácie k časti G. písm. h o vydaných dlhopisoch

ÚJ neviduje.

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|------------------|--|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| Splátkový úver v ČSOB, a.s. - TLG | EUR | 20.9.2026 | 0 | 268 442 |
| Splátkový úver v ČSOB, a.s. - prístavba | EUR | 20.9.2026 | 0 | 267 155 |
| Splátkový úver v UniCredit Bank | EUR | 30.6.2026 | 149 800 | 249 880 |
| Splátkový úver v Tatra banke, a.s | EUR | 31.8.2027 | 633 468 | 0 |
| Splátkový úver v Tatra banke, a.s - obchodný podiel | EUR | 31.7.2028 | 1 287 500 | 0 |
| Dlhodobé bankové úvery spolu: | | | 2 070 768 | 785 477 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| Kontokorentný úver ČSOB, a.s. / Tatrabanka a.s. | EUR | | 1 392 217 | 1 694 034 |
| Splátkový úver v ČSOB, a.s., KTD časť | EUR | 31.12.2024 | 0 | 97 716 |
| Splátkový úver v ČSOB, a.s., KTD časť | EUR | 31.12.2024 | 0 | 97 140 |
| Splátkový úver v UniCredit Bank, KTD časť | EUR | 31.12.2024 | 100 080 | 100 080 |
| Splátkový úver v Tatra banke, a.s | EUR | 31.12.2024 | 237 552 | 0 |
| Splátkový úver v Tatra banke, a.s - obchodný podiel | EUR | 31.12.2024 | 150 000 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery spolu: | | | 1 879 849 | 1 988 970 |

Účtovná jednotka čerpala bankové úvery od Tatra banky, a.s., ČSOB, a.s. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.:

- kontokorentný úver v Tatra banke, a.s. s maximálnym rámcom 1 500 000,00 EUR, s trojmesačnou výpovednou lehotou, k 31.12.2023 bol čerpaný rámec vo výške 1 392 217 EUR, načerpaním rámca bol splatený kontokorentný úver v ČSOB a.s.
- spoločnosť počas roka 2015 čerpala na realizáciu projektu „Rozšírenie výroby plastov s doplnením kovových výliskov“ v ČSOB, a.s. preklenovací a splátkový úver, spolu vo výške 1 753 712 EUR. Obdržaným nenávratným príspevkom dňa 21.12.2015 splatila preklenovací úver. Splátkový úver bol v priebehu roka 2023 splatený načerpaním úveru v Tatra banke, a.s.
- spoločnosť počas roka 2018 čerpala na realizáciu Prístavby výrobnéj haly splátkový úver v ČSOB, a.s. vo výške 680 000 EUR. Úver bol v priebehu roka 2023 splatený načerpaním úveru v Tatra banke, a.s.
- spoločnosť počas roka 2022 načerpala za účelom vyplatenia podielu zo zisku svojmu akcionárovi, nový splátkový úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vo výške 400 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2023 predstavoval 249 880 EUR, mesačná splátka predstavuje 8 340 EUR, konečná splatnosť je 30.06.2026.
- spoločnosť počas roka 2023 čerpala za účelom splatenia záväzkov z úverov ČSOB, a.s. splátkový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 970 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2023 predstavoval 871 020 EUR, mesačná splátka predstavuje 19 796 EUR, konečná splatnosť je 31.08.2027.
- spoločnosť počas roka 2023 čerpala za účelom spolufinancovania zaplattenia kúpnej ceny podľa zmluvy o prevode obchodného podielu v spoločnosti ENERBO s.r.o.. splátkový úver v Tatra banke, a.s. vo výške 1 500 000 EUR. Zostatok splátkového úveru k 31.12.2023 predstavoval 1 437 500 EUR, mesačná splátka predstavuje 12 500 EUR, konečná splatnosť je 31.07.2028.

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|------|------------------|--|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | |
| motorové vozidlo | EUR | 24.10.2025 | 15 091 | 32 530 |
| motorové vozidlo | EUR | 5.10.2025 | 17 184 | 36 919 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | |
| motorové vozidlo | EUR | 31.12.2024 | 17 439 | 16 741 |
| motorové vozidlo | EUR | 31.12.2024 | 19 735 | 18 812 |
| Krátkodobé pôžičky ostatné | | | | |

Účtovná jednotka nevykázala k 31.12.2023 žiadne prijaté finančné výpomoci.

j) Prehľad významných položiek 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 : | 79 810 | 0 |
| Výnosy zo spätného leasingu | | |
| Výnosy budúcich období - projekt PROMATAI | 79 810 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | 18 |
| Výnosy budúcich období | | 18 |
| Výnosy zo spätného leasingu | | |

29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č.3 o významných položkách derivátov

ÚJ nemá náplň.

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá náplň.

31. Informácie k časti G. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-----------------------|------------------------------|------------------|--|------------------------------|------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov | do 1 roka vrátane | od 1 roka do 5 rokov vrátane | viac ako 5 rokov |
| Istina | 148 586 | 208 574 | | 146 015 | 199 812 | |
| Finančný náklad | 10 524 | 7 957 | | 5 891 | 5 169 | |
| Spolu | 159 110 | 216 531 | 0 | 151 906 | 204 981 | 0 |

Prehľad majetku prenajatého formou finančného prenájmu :

- 1./ hardware - disk.pole, NB - LZF/19/57196 začiatok 10.11.2019
- 2./ vstrekolis – LZF/19/56424 začiatok 04.12.2019
- 3./ motorové vozidlo – LZF/20/00284 začiatok 07.02.2020
- 4./ vibračná zväračka – LZF/20/53487 začiatok 28.09.2020
- 5./ motorové vozidlo – LZF/21/51106 začiatok 14.04.2021
- 6./ motorové vozidlo – LZF/21/51831 začiatok 15.05.2021

- 7./ motorové vozidlo – LZF/21/51105 začiatok 13.06.2021
 8./ mobilný stroj bez OEV – LZF/21/54532 začiatok 21.03.2022
 9./ motorové vozidlo – LZF/22/52835 začiatok 26.05.2022
 10./ vstrekolis – 4315200811 začiatok 05.11.2022
 11./ vstrekolis – 4315200936 začiatok 05.02.2023
 12./ motorové vozidlo – LZF/23/57058 začiatok 21.12.2023

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Prehľad tržieb spoločnosti

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (plastové výlisky-výrobky) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | | Spolu | |
|---------------|---|--|--|--|---|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko | 11 062 713 | 10 393 790 | 1 037 327 | 1 404 866 | 149 843 | 149 010 | 12 249 883 | 11 947 666 |
| Zahraničie | 123 305 | 244 051 | 16 346 | 41 784 | 0 | 44 | 139 651 | 285 879 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Spolu | 11 186 018 | 10 637 841 | 1 053 673 | 1 446 650 | 149 843 | 149 054 | 12 389 534 | 12 233 545 |

98,79 % - podiel na celkových tržbách predstavujú tržby z predaja plastových výliskov a ostatného tovaru.
 1,21 % - podiel na celkových tržbách predstavujú tržby za služby.

Spoločnosť vyrába okrem tuzemského trhu, ktorý je dominantný, aj pre krajiny EÚ.

98,87 % - tuzemský trhový podiel na celkových tržbách.

1,13 % - zahraničný trhový podiel na celkových tržbách.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | 203 679 | 223 335 | 233 896 | -19 656 | -10 561 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 203 679 | 223 335 | 233 896 | -19 656 | -10 561 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -19 656 | -10 561 |

d) Prehľad významných položiek ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Aktivácia drte | | |
| Aktivácia dlhodobého hmotného majetku | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 12 422 449 | 12 220 524 |
| Poistné plnenia | 20 907 | 9 251 |
| Tržby z predaja DHM (spätný leasing) | | |
| Tržby z predaja materiálu | 176 693 | 147 659 |
| Tržby z predaja DHM | 917 | 36 583 |
| Výnosy z premlčaných záväzkov a odpísaných záväzkov | | |
| Výnos z pred. zvyškov vozidla | | |
| Prefakturácia nákladov na reklamácie | 1 | 7 008 |
| Výnosy zo spätného leasingu | | |
| Výnosy z postúpenia pohľadávok /faktoring/ | 12 223 913 | 12 005 866 |
| Náhrady škody voči zam. | 0 | 853 |
| Zmluvné pokuty a penále | | |
| Príspevok na udržanie zamestnanosti | 0 | 14 382 |
| Ostatné výnosy | 18 | -1 078 |
| Finančné výnosy, z toho: | 46 321 | 35 881 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>229</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>46 321</i> | <i>35 652</i> |
| Vyúčtované úroky z poskytnutých pôžičiek | 46 321 | 35 652 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov | | |

33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržba za vlastné výrobky | 11 186 018 | 10 637 841 |
| Tržba z predaj služieb | 149 843 | 149 054 |
| Tržba za tovar | 1 053 673 | 1 446 650 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 12 389 534 | 12 233 545 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítoroch, audítorskej spoločnosti**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 4 000 | 4 000 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 000 | 4 000 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| Informácie k časti I.o ostatných nákladoch | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 851 861 | 1 049 306 |
| Výrobná kooperácia | 113 305 | 258 292 |
| Modifikácie a opravy foriem | 183 601 | 91 095 |
| Opravy lisov, technolog.zariadení , motor.vozidiel, budov a ciest, servisné služby k SW | 151 393 | 313 463 |
| Nájomné | 163 742 | 152 427 |
| Potlač výrobkov | 10 737 | 3 419 |
| Preprava výrobkov a foriem | 19 767 | 21 663 |
| Náklady na reprezentáciu | 22 026 | 24 439 |
| Cestovné náklady | 15 469 | 21 825 |
| Právne, notárske.poradenské služby | 32 777 | 24 391 |
| Náklady na reklamné služby | 50 000 | 50 200 |
| Služby správy priemyselného parku | 15 346 | 13 876 |
| Služby k IS | 11 041 | 12 617 |
| Odpadové hospodárstvo, vodné,stočné | 10 591 | 8 746 |
| Upratovanie | 3 250 | 2 489 |
| Ostatné služby | 48 816 | 50 364 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 12 897 190 | 12 666 599 |
| Dane a poplatky | 20 150 | 19 564 |
| Zostatková cena predaného DHM a materiálu | 144 193 | 129 302 |
| Dary | 1 800 | 8 450 |
| Náklady na poistné a inú hospodársku činnosť | 72 950 | 64 609 |
| Zmluvné pokuty a penále | 16 | 0 |
| Ostatné pokuty a penále | 853 | 663 |
| Zúčtovanie opravných položiek, odpis pohľadávok | 0 | 0 |
| Tot.škoda daň.UZN | 0 | 0 |
| Postúpenie pohľadávok | 12 223 913 | 12 005 866 |
| Odpisy DHM, DNHM | 433 315 | 438 145 |
| Finančné náklady, z toho: | 432 425 | 148 338 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>1</i> | <i>680</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>432 424</i> | <i>147 658</i> |
| úroky z úverov | 170 612 | 63 103 |
| úroky z leasingov | 11 923 | 5 689 |
| úroky ostatné, faktoringové | 209 469 | 52 800 |
| spracovateľské poplatky k úverom | 17 889 | 6 379 |
| bankové a ostatné poplatky faktoringové | 22 531 | 19 687 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**35. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 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 vyplývajúca 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 | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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 | 466 286 | x | x | 632 237 | x | x |
| z toho teoretická daň 21 % | x | 97 920 | 21,00 % | x | 132 770 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady / pripočítateľné položky | 197 620 | 41 500 | 8,90 % | 138 790 | 29 146 | 4,61 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani / odpočítateľné položky | -83 581 | -17 552 | -3,76 % | -67 750 | -14 228 | -2,25 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 580 325 | 121 868 | 26,14 % | 703 277 | 147 688 | 23,36 % |
| Splatná daň z príjmov | x | 121 868 | 26,14 % | x | 147 688 | 23,36 % |
| Odložená daň z príjmov | x | 15 638 | 3,35 % | x | 11 568 | 1,83 % |
| Celková daň z príjmov | x | 137 506 | 29,49 % | x | 159 256 | 25,19 % |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcii derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | 18 481 | 11 060 |
| Iné položky | | |

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch iba záväzky z leasingu – časť predstavujúcu zostávajúce finančné náklady podľa splátkových kalendárov.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie k časti L. písm. a) prílohy č.3 o podmienených záväzkoch**

V súvislosti s prijatými bankovými úvermi je zriadené záložné právo k pohľadávkam z obchodného styku a k vybraným položkám dlhodobého majetku.

Spoločnosť bola pristupujúcim dlžníkom spoločnostiam Agrotrade Zelená Lagúna, s.r.o., a Mliekofarma – SK, spol. s r.o. v prospech ich financujúcej banky, táto skutočnosť k 31.12.2023 pominula. Spoločnosť je zmenečným ručiteľom 1.prešovskej nástrojárni s.r.o., LPH Vranov n/T, s.r.o. a spol. JAKOR s.r.o. v prospech ich financujúcej banky.

Popri tom spoločnosť signovala ručiteľské listiny ČSOB leasing pre ProjectM1 s.r.o.

Spoločnosť LPH a.s. je aktívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Poprad pod č. k.: 19C/58/2023, kde podstatou žalobného návrhu je nahradenie prejavu vôle Mesta Poprad uzavrieť kúpnu zmluvu, ktorej predmetom sú dotknuté pozemky, ktoré má spoločnosť LPH a.s. v dlhodobom prenájme s mestom na základe uzatvorených nájomných zmlúv s dojednaným záväzkom predat' predmet nájmu - pozemky vo vlastníctve Mesta Poprad nájomcovi LPH, a. s. po uplynutí doby nájmu za hodnotu 0,01 EUR za m². Predmetné súdne konanie nie je meritórne skončené.

Spoločnosť LPH a.s. je pasívne legitimovanou stranou v súdnom konaní vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, č. k.: 40Up/811/2024 o zaplatenie sumy vo výške 16.128,03 Eur s príslušenstvom. Spoločnosť LPH a.s. uvedený nárok neuznáva a považuje ho za neoprávnený, pričom podala voči vydanému platobnému rozkazu odpor s vecným odôvodnením. Predmetné súdne konanie nie je meritórne skončené.

Spoločnosť LPH a.s. bola v roku 2023 aktívne legitimovanou stranou v postavení veriteľa v súdnom reštrukturalizačnom konaní, č. k.: 43R/5/2023 voči dlžníkovi – obchodnej spoločnosti 1. prešovská nástrojareň, s.r.o., sídlo: Ľubochnianska 2407/2, 080 0 Ľubotice, IČO: 36460869, zapísanej v OR OS Prešov, oddiel: Sro, vložka č.: 11648/P. Mestský súd Košice uznesením povolil reštrukturalizáciu dlžníka. Uznesenie o povolení bolo zverejnené v obchodnom vestníku dňa 23.08.2023. Spoločnosť LPH a.s. si ako veriteľ dňa 20.09.2023 prihlásila do reštrukturalizácie pohľadávky z bežného obchodného styku vo výške 1.360,13 Eur ako nepodmienenú pohľadávku a pohľadávky vo výške 2.395.228,20 Eur ako podmienené pohľadávky. Mestský súd Košice dňa 15.05.2024 rozhodnutím potvrdil reštrukturalizačný plán schválený na schvaľovacej schôdzi konanej dňa 26.04.2024 a ukončil reštrukturalizáciu dlžníka. V zmysle potvrdeného reštrukturalizačného plánu pohľadávky spoločnosti LPH a.s. sú zaradené do skupiny č. 7 a budú uspokojené vo výške 10 % nepodmienených pohľadávok zaradených do tejto skupiny, a to tak, aby došlo k ich uspokojeniu v horizonte 5 rokov od skončenia súdnej reštrukturalizácie, pričom podmienené pohľadávky zaradené do tejto skupiny nebudú uspokojované vôbec.

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

Spoločnosť eviduje poskytnutú pôžičku voči akcionárovi spoločnosti, ktorej zostatok k 31.12.2023 predstavoval sumu 2 536 010,02 EUR, vrátane úrokov. Úroková sadzba z poskytnutej pôžičky je v základe dane z príjmu spoločnosti premietnutá na úrovni úrokovej sadzby prijatých bankových úverov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

40. Informácie k časti N prílohy č.3 o ekonomických vzťahoch medzi ÚJ a spriaznenými osobami, ktorými sú LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o., I.prešovská nástrojareň, s.r.o., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., Ing. Ján Manduľák, PaedDr. Silvia Manduľáková, Tomáš Manduľák, Matúš Manduľák, Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., Profi Energy s.r.o., Stredoeurópsky rozvojový investičný fond, a.s., ENERBO s.r.o. - personálne prepojené.

Informácie o ekonomických vzťahoch a spriaznenými osobami ÚJ

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Nákup materiálu a služieb z toho : | | |
| obstaranie materiálu | 634 557 | 594 643 |
| obstaranie tovaru | 837 026 | 1 067 260 |
| spotreba materiálu, cenové ťarchopisy a dobropisy | 17 877 | 186 099 |
| opravy foriem a ostatné | 125 882 | 51 715 |
| modifikácia foriem | 30 060 | 54 123 |
| preprava výrobkov a foriem | | |
| nájomné | 99 554 | 99 130 |
| výrobné kooperácie, techn. pomoc | 70 834 | 188 143 |
| ostatné služby | 64 161 | 63 756 |
| obstaranie strojov a zariadení | | 43 200 |
| obstaranie dlhodobého finančného majetku | 425 000 | |
| SPOLU | 2 304 951 | 2 348 069 |
| | | |
| Predaj výrobkov a služieb | | |
| tržby za vlastné výrobky | 1 101 050 | 846 373 |
| tržby za ost. tovar | 27 650 | 2 052 |
| tržby z predaja materiálu | 144 261 | 117 103 |
| tržby-prepravné | 5 500 | |
| tržby- prenájom priestorov, pozemkov, techniky | 16 080 | 8 780 |
| tržby-ostatné služby | 15 132 | 5 922 |
| tržby-služby výrobnéj povahy, skúšky foriem | 45 252 | 3 410 |
| úroky z pôžičky | 46 246 | 35 578 |
| tržby z predaja DNM a DHM | | 2 000 |
| SPOLU | 1 401 171 | 1 021 218 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Pôžičky k 31.12.2023 | | |
| Stav prijatých pôžičiek k 31.12. | 0 | 0 |
| Stav poskytnutých pôžičiek k 31.12. | 4 711 671 | 2 633 323 |

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky 19.06.2024, nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2023.

V závere roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o šírení ochorenia COVID-19. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol značné rozmery. Pandémia koronavírusu SARS-CoV-2 sa rozšírila aj na Slovensko. Počas roka 2020 a 2021 došlo k niekoľkým vlnám pandémie, s čím súbežne dochádzalo k uzatváraniu alebo obmedzovaniu výrobných a obchodných prevádzok aj služieb, po čom následne nastúpilo oživenie ekonomiky. Manažment prijal rad opatrení a podnikol potrebné kroky na minimalizovanie negatívnych účinkov pandémie na spoločnosť a jej zamestnancov, vrátane využitia štátnej pomoci. Aktuálne je teda dôvodné konštatovať, že pandémia a jej následky nemajú vplyv na nepretržité trvanie spoločnosti. Rovnako je možné konštatovať, že ani vojenský konflikt na Ukrajine, ktorý vypukol 24.02.2022, priamo neohrozuje nepretržité trvanie spoločnosti, aj keď má negatívny ekonomický dopad.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácia k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 680 600 | | | | 680 600 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 34 854 | | | | 34 854 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 136 120 | | | | 136 120 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelný zisk minulých rokov | 2 747 073 | 472 981 | 249 088 | | 2 970 966 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 472 981 | 328 780 | 472 981 | | 328 780 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Dosiahnutý zisk za rok 2022 v čiastke 472 981,09 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. V roku 2023 boli vyplatené dividendy z nerozdeleného zisku z rokov 2011 a 2012 v čiastke 249 088,26 EUR.

O rozdelení zisku vytvoreného za r. 2023 rozhodne valné zhromaždenie v priebehu r. 2024, doporučené bude ponechať zisk v spoločnosti na účte nerozdelených ziskov.

Tabuľka č.2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie | 680 600 | | | | 680 600 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 34 854 | | | | 34 854 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceň. rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 136 120 | | | | 136 120 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 898 913 | 522 093 | 673 933 | | 2 747 073 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 522 093 | 472 981 | 522 093 | | 472 981 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2023 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažnými prostriedkami sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste, peňažné prostriedky na bankových účtoch a kontokorentné účty. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

Informácie k časti T. prílohy č.3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 466 286 | 632 237 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1 až A1.13)</i> | 850 590 | 471 538 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+) | 433 315 | 438 145 |
| 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 (+/-) | -3 743 | -5 852 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -701 | -9 131 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 76 953 | -981 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 392 004 | 121 592 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -46 321 | -35 652 |
| 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 (+/-) | -917 | -36 583 |
| 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. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A 2.4)</i> | -2 719 773 | 266 528 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -1 809 711 | -725 214 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -985 645 | 1 012 491 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 75 583 | -20 749 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | 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.) | -1 402 897 | 1 370 303 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 46 321 | 35 652 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností (-) | -392 004 | -121 592 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.) | -1 748 580 | 1 284 363 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -153 457 | -147 021 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A .1. až A.9.) | -1 902 037 | 1 137 342 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -7 558 | -26 067 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -334 591 | -808 077 |
| 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 (-) | -425 000 | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 917 | 36 583 |
| 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 (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| 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. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -766 232 | -797 561 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C.1.8.)</i> | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných 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 (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1. až C 2.9.) | 1 453 766 | 403 915 |
| 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 (+) | 1 836 975 | 400 000 |
| 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 (-) | -358 988 | -244 896 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -170 563 | -129 242 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | 181 896 | 383 830 |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | -35 554 | -5 777 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -249 088 | -673 933 |
| 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 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. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 1 204 678 | -270 018 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B +C) | -1 463 591 | 69 763 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 88 479 | 18 716 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -1 375 112 | 88 479 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -1 375 112 | 88 479 |